



TRAVAIL ET VIE

189 Rue d'Aubervilliers
75018 Paris

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

EXPERTYS AUDIT SARL

Parc Cadera Sud
4 Avenue Ariane
33700 MERIGNAC

Tel : 05 56 50 54 50
Email : expertys.audit@expertys.fr



Conseil – Expertise-comptable – Audit



EXPERTYS AUDIT SARL

Membre du Groupe EXPERTYS

Société de Commissariat aux comptes

Adresse administrative : Parc Cadéra Sud

4 Avenue Ariane 33700 MERIGNAC

Tél 05 56 50 54 50 – Email : expertys.audit@expertys.fr

TRAVAIL ET VIE

189 Rue d'Aubervilliers

75018 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association TRAVAIL ET VIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association TRAVAIL ET VIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous



EXPERTYS AUDIT SARL

Membre du Groupe EXPERTYS

Société de Commissariat aux comptes

Adresse administrative : Parc Cadéra Sud

4 Avenue Ariane 33700 MERIGNAC

Tél 05 56 50 54 50 – Email : expertys.audit@expertys.fr

n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



EXPERTYS AUDIT SARL

Membre du Groupe EXPERTYS

Société de Commissariat aux comptes

Adresse administrative : Parc Cadéra Sud

4 Avenue Ariane 33700 MERIGNAC

Tél 05 56 50 54 50 – Email : expertys.audit@expertys.fr

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces



EXPERTYS AUDIT SARL

Membre du Groupe EXPERTYS

Société de Commissariat aux comptes

Adresse administrative : Parc Cadéra Sud

4 Avenue Ariane 33700 MERIGNAC

Tél 05 56 50 54 50 – Email : expertys.audit@expertys.fr

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Mérignac, le 30/05/2025

Le Commissaire aux comptes

Jonathan BEZ

Gérant

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 539	1 539				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles	750	536	214	0,02	589	0,04
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	467 455	261 621	205 834	17,63	238 050	17,45
. Autres immobilisations corporelles	370 627	206 605	164 022	14,05	191 284	14,02
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	317 639		317 639	27,20	317 639	23,29
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	13 645		13 645	1,17	25 691	1,88
TOTAL (I)	1 171 655	470 301	701 353	60,07	773 252	56,69
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	1 606		1 606	0,14	1 733	0,13
Avances et acomptes versés sur commandes					1 527	0,11
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	319 754	15 287	304 467	26,08	184 927	13,56
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	48 362		48 362	4,14	294 837	21,62
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	103 923		103 923	8,90	97 436	7,14
Charges constatées d'avance	7 926		7 926	0,68	10 217	0,75
TOTAL (II)	481 571	15 287	466 284	39,93	590 677	43,31
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 653 226	485 588	1 167 638	100,00	1 363 929	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	328 851	28,16	328 851	24,11
Report à nouveau	564	0,05	-74	-0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	21 643	1,85	638	0,05
Situation nette (sous total)	351 058	30,07	329 415	24,15
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	453 261	38,82	400 253	29,35
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	804 320	68,88	729 668	53,50
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	5 000	0,43	12 750	0,93
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	5 000	0,43	12 750	0,93
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 465	8,35		
Emprunts et dettes financières diverses	870	0,07	870	0,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 284	8,59	418 785	30,70
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	131 624	11,27	108 157	7,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 929	2,13	93 408	6,85
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 146	0,27	292	0,02
TOTAL (IV)	358 318	30,69	621 511	45,57
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 167 638	100,00	1 363 929	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)		%
	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Cotisations	145		590		-445	-75,41	
Ventes de biens et services							
- Ventes de biens	157 133		131 991		25 142	19,05	
- dont ventes de dons en nature							
- Ventes de prestations de services	669 936		605 146		64 790	10,71	
- dont parrainages							
Produits de tiers financeurs							
- Concours publics et subventions d'exploitation	554 551		546 953		7 598	1,39	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible							
- Ressources liées à la générosité du public							
- Dons manuels	232		18 158		-17 926	-98,71	
- Mécénats							
- Legs, donations et assurances-vie							
- Contributions financières	15 000		30 000		-15 000	-49,99	
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	18 254		79 330		-61 076	-76,98	
Utilisations des fonds dédiés							
Autres produits	134		1 109		-975	-87,91	
Total des produits d'exploitation (I)	1 415 386		1 413 276		2 110	0,15	
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises	-1 284		-47		-1 237	N/S	
Variations stocks							
Autres achats et charges externes	502 683		548 997		-46 314	-8,43	
Aides financières							
Impôts, taxes et versements assimilés	16 556		24 896		-8 340	-33,49	
Salaires et traitements	692 113		683 897		8 216	1,20	
Charges sociales	126 835		115 694		11 141	9,63	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	87 989		37 198		50 791	136,54	
Dotations aux provisions	5 000		12 750		-7 750	-60,77	
Reports en fonds dédiés							
Autres charges	10 446		13 929		-3 483	-25,00	
Total des charges d'exploitation (II)	1 440 338		1 437 314		3 024		
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 952		-24 038		-914	-3,79	
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés	2		1		1	100,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)	2		1		1	100,00	
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées	2 878				2 878	N/S	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements							
Total des charges financières (IV)	2 878				2 878	N/S	
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-2 876		1		-2 877	N/S	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation sur 12 mois (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-27 828	-24 037	-3 791	-15,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	12 374	2 488	9 886	397,35
Sur opérations en capital	68 964	26 019	42 945	165,05
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	81 337	28 506	52 831	185,33
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	31 349	3 831	27 518	718,30
Sur opérations en capital	517		517	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	31 866	3 831	28 035	731,79
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	49 471	24 675	24 796	100,49
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 496 725	1 441 784	54 941	3,81
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 475 082	1 441 145	33 937	2,35
EXCEDENT OU DEFICIT	21 643	638	21 005	N/S

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

TRAVAIL ET VIE

« Hébergement Accompagnement Social des Populations en Difficulté »

Association régie par la loi de 1901

Siège social : CAP 18 -189 rue d'Aubervilliers 75018 PARIS

ANNEXE

L'association TRAVAIL ET VIE se caractérise par les données suivantes au 31 décembre 2024 :

Total du bilan	1 167 638 €
Produits d'exploitation	1 415 386 €
Excédent	21 643 €

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers de l'association TRAVAIL ET VIE pour l'exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Le sommaire est le suivant :

1. Présentation de l'association
2. Événements significatifs et faits caractéristiques
3. Événements postérieurs à la clôture
4. Règles et méthodes comptables
 - 4.1. Immobilisations incorporelles
 - 4.2. Immobilisations corporelles
 - 4.3. Immobilisations financières
 - 4.4. Clients
 - 4.5. Charges constatées d'avance
 - 4.6. Fonds associatif
 - 4.7. Subventions d'investissement
 - 4.8. Produits constatés d'avance
5. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat
 - 5.1. État de l'actif immobilisé
 - 5.2. État des amortissements
 - 5.3. État des provisions
 - 5.4. État des créances

- 5.1. État des produits à recevoir
- 5.2. Produits constatés d'avance
- 5.3. Charges constatés d'avance
- 5.4. Fonds propres
- 5.5. État des échéances des dettes
- 5.6. Charges à payer
- 5.7. Ventilation des concours publics reçus par l'association
- 5.8. Ventilation des produits
- 5.9. Subventions d'exploitation
- 5.10. Résultat exceptionnel
- 6. Informations complémentaires
 - 6.1. Rémunération, avances et Crédits alloués aux dirigeants
 - 6.2. Effectif
 - 6.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :
 - 6.4. Évolution des fonds dédiés
 - 6.5. Honoraires du commissaire aux comptes

1. Présentation de l'association

Travail et Vie vise à la réinsertion professionnelle et sociale de personnes temporairement écartées du monde du travail et vivant dans une situation de précarité.

Les principes de l'association sont : l'insertion par l'activité économique, le travail salarié comme moyen d'accès à l'autonomie et la lutte contre l'exclusion.

Les moyens de l'association sont 22 opérateurs et 7 encadrants techniques.

2. Événements significatifs et faits caractéristiques

L'activité CHRS LEVERT a fait l'objet d'un apport partiel d'actif au profit de l'association ATOLL75 au 01/01/2016.

En juillet 2017, transformation de l'EI (Entreprise d'Insertion) Blanchisserie en ACI (Atelier et Chantier d'Insertion).

En juin 2018, création de l'établissement TRAVAIL ET VIE FERME DU RAIL, cet établissement est créé sous la forme d'une ACI pour l'exploitation de la Ferme du Rail.

3. Événements postérieurs à la clôture

Néant

4. Règles et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant les prescriptions du règlement 2014-03 du Plan comptable général et du règlement 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments du patrimoine est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

4.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels 12 mois

4.2. Immobilisations corporelles

Les règles concernant la définition, la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des immobilisations corporelles ont été modifiées par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC) (Règlements CRC n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06) et reprises dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

Une analyse des autres immobilisations a été effectuée, il en ressort qu'aucun matériel n'est constitué de composant ayant une durée de vie différente. Aucune décomposition n'est donc nécessaire.

Concernant les durées d'amortissements : les durées antérieurement appliquées

correspondent à des durées réelles d'utilisation. Après étude aucun retraitement n'est pratiqué.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagements et installations : 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : 2 à 10 ans
- Matériel de bureau : 3 à 4 ans
- Mobilier : 3 ans
- Matériel de transport : 3 à 5 ans

4.3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Elles font l'objet d'une provision pour dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru.

4.4. Clients

Les créances clients font l'objet d'une provision pour dépréciation au cas par cas, en fonction du risque encouru.

4.5. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance correspondent à des charges comptabilisées au cours de l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

4.6. Fonds associatif

Le fonds associatif est constitué des résultats cumulés.

4.7. Subventions d'investissement

Elles sont destinées à financer les investissements. Elles font l'objet d'une reprise au fur et à mesure des dotations aux amortissements pratiqués sur les immobilisations concernées.

4.8. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance correspondent à des produits comptabilisés au cours de l'exercice mais qui concernent l'exercice suivant.

5. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

Les mouvements des immobilisations et des amortissements sont retracés dans les tableaux ci-après :

5.1. État de l'actif immobilisé

Immobilisations	Valeurs Brutes au 01/01/2024	Acquisitions	Cessions	Valeurs Brutes au 31/12/2024
Immobilisations incorporelles	2 289	0	0	2 289
Logiciels	2 289			2 289
Immobilisations corporelles	820 808	18 941	1 667	838 082
Agencements installations	184 465	2 545		187 011
Matériel et outillage	458 105	11 017	1 667	467 455
Matériel de transport	165 611	3 689		169 300
Matériel de bureau	12 626	1 690		14 317
Immobilisations financières	343 330	694	12 740	331 284
Participations	317 639			317 639
Dépôts et cautionnements	25 691	694	12 740	13 645
Total Immobilisations	1 166 427	19 635	14 407	1 171 655

Les immobilisations financières concernent :

- Une souscription au capital de REHABAIL
- Un dépôt de garantie pour les locaux occupés par l'association

Elles ne font l'objet d'aucune provision pour dépréciation.

5.2. État des amortissements

Amortissements	Amortissements au 01/01/2024	Dotations	Reprises	Amortissements au 31/12/2024
Immobilisations incorporelles	1 700	375	0	2 075
Logiciels	1 700	375		2 075
Immobilisations corporelles	391 474	77 902	1 150	468 226
Agencements installations	24 736	22 240		46 976
Matériel et outillage	220 055	42 715	1 150	261 621
Matériel de transport	137 181	11 085		148 266
Matériel et mobilier de bureau	9 502	1 861		11 363
Total amortissements	393 174	78 277	1 150	470 301

5.3. État des provisions

Le mouvement des provisions est présenté dans le tableau ci-dessous :

Provisions	Provisions au 01/01/2024	Dotations	Reprises	Provisions au 31/12/2024
Pour risques et charges	12 750	5 000	12 750	5 000
Pour immos financières				
Pour clients	5 574	9 713		15 287
Pour autres créances				
Total provisions	18 324	14 713	12 750	20 287

5.4. État des créances

L'échéance des créances figure dans le tableau ci-après :

Créances	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Fournisseurs avances et acomptes	-	-		
Créances clients	319 754	319 754		
Créances diverses	48 362	48 362		
Charges constatées d'avance	7 926	7 926		
Total créances	376 042	376 042	0	0

5.1. État des produits à recevoir

Les produits à recevoir se décomposent de la façon suivante :

Produits à recevoir	Montant
Participations ou Immobilisations financières	
Produits d'exploitation	38 985
Subventions / financements	22 758
Autres produits à recevoir	
Total	61 743

5.2. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance sont à échéance à moins d'un an. Ils s'élèvent à 3146 € et concernent des subventions publiques se rapportant à l'exercice suivant.

5.3. Charges constatées d'avance

Ces charges sont à échéance à moins d'un an.

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 7 926 € et concernent principalement les charges locatives et les primes d'assurances se rapportant à l'exercice suivant.

5.4. Fonds propres

	Au 01/01/2024	Affectation du résultat	2024	Au 31/12/2024
Fonds associatif	328 851			328 851
Report à nouveau	-74	638		564
Résultat de l'exercice	638	-638	21 643	21 643
Subvention d'équipement	400 253		53 009	453 261
Total	729 668	0	74 652	804 320

5.5. État des échéances des dettes

Échéances et dettes	Total	à moins d'un an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emp.et dettes auprès des éta crédit	97 465	10 178	59 121	28 166
Cautions reçues	870	870		
Clients acompte reçus	0	0		
Fournisseurs	100 284	100 284		
Dettes fiscales et sociales	131 624	131 624		
Autres dettes	24 929	24 929		
Produits constatés d'avance	3 146	3 146		
Total dettes	358 318	271 031	59 121	28 166

5.6. Charges à payer

Les charges à payer sont à échéance à moins d'un an et se décomposent de la façon suivante :

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	41 602
Dettes fiscales et sociales	57 147
Autres dettes	-
	98 750

5.7. Ventilation des concours publics reçus par l'association

Les concours publics reçus par TRAVAIL ET VIE se décomposent comme suit :

- Subventions publiques nationales pour 391 953 €
- Subvention publiques locales 162 598 €

5.8. Ventilation des produits

Les produits d'exploitation pour l'année 2024 s'élèvent à 1 415 386 €, ils se décomposent comme suit :

- Ventes de marchandises et de prestations de services pour 827 069 €

- Subventions d'exploitation pour 554 551 €
- Contributions financières : 15 000 €
- Cotisations pour 145 €
- Dons manuels pour 232 €
- Autres produits pour 134 €
- Reprise s/amortissement, dépréciation, provision et transferts de charges pour 18 254 €

5.9. Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Montant notifié en N	Montant perçu en N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance N	Montant perçu d'avance N-1
Ministère du Travail	391 953	390 196	1 758		
Ville de Paris	132 744	132 744			
Ville de Paris 1ères heures	29 854	26 000	3 854		
Total subventions	554 551	548 940	5 612	-	-

5.10. Résultat exceptionnel

Nature	Charges	Produits
Sur opérations de gestion	31 349	12 374
Sur opérations en capital <i>(Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat & cession d'immobilisation)</i>	517	68 964
Total	31 866	81 337

6. Informations complémentaires

6.1. Rémunération, avances et Crédits alloués aux dirigeants

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération. Ils exercent cette activité à titre bénévole.

6.2. Effectif

L'effectif est composé au 31 décembre 2024 de 37 personnes.

6.3. Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues :

Engagements reçus :

Néant

Engagements donnés :

Néant

6.4. Évolution des fonds dédiés

Néant

6.5. Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal et inscrits en charges s'élèvent à 2 228 €.