

**T.A.E.**  
**TRAVAILLER ET APPRENDRE ENSEMBLE**

**202 rue Emile Cossonneau**  
**93160 NOISY-LE-GRAND**  
**SIREN : 441 891 884**  
**APE : 9499Z**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020**

**T.A.E.  
TRAVAILLER ET APPRENDRE ENSEMBLE**

**202 rue Emile Cossonneau  
93160 NOISY-LE-GRAND  
SIREN : 441 891 884  
APE : 9499Z**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020**

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

**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 T.A.E. Travailler et Apprendre Ensemble relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 l'association 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 20 de l'annexe des comptes annuels concernant les changements de

T.A.E. Travailler et Apprendre Ensemble      Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2020

méthode de comptabilisation et de présentation des comptes annuels occasionnés par l'application du règlement ANC 2018-06 ainsi que du règlement ANC 2019-04.

### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que les traitements comptables des fonds dédiés, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et du règlement 2019-04 et ont été correctement appliqués.

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

### **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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 18 mai 2021.

T.A.E. Travailler et Apprendre Ensemble

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2020

## 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.823-10-1 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 association.

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 l'association 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 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.

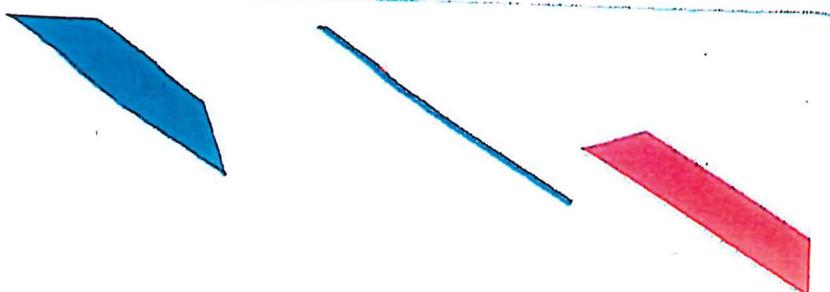
Fait à Fontenay sous-bois, le 25 mai 2021

Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,



**Cécile LE BAGOUSSE**

Jégard Créatis



# COMPTES ANNUELS



**BILAN ACTIF**

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et de développement					
		Donations temporaires d'usufruit					
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		3 890	3 890		
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		121 475	114 077	7 398	0
		Immobilisations corporelles en-cours					
Avances et acomptes							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total (I)</b>			<b>125 365</b>	<b>117 967</b>	<b>7 398</b>	<b>0</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks en cours		32				
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés		102 089	7 377	94 712	88 505
		Créances reçues par legs ou donations	34				
		Autres créances		78 980		78 980	45 069
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		128 641			128 641	115 133	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance		36	156		156	30
	<b>Total (II)</b>			<b>309 866</b>	<b>7 377</b>	<b>302 489</b>	<b>248 737</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			<b>435 230</b>	<b>125 344</b>	<b>309 887</b>	<b>248 737</b>	

**BILAN PASSIF**

		Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres		80 000	80 000
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	40		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		34 283	6 536
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		11 091	27 747	
	<b>Situation nette (sous total)</b>		125 374	114 283
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissements				15 000
Provisions réglementées				
	<b>Total (I)</b>		125 374	129 283
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations	41		
	Fonds dédiés		79 177	45 409
	<b>Total (II)</b>		79 177	45 409
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	42		3 553
	Provisions pour charges			
	<b>Total (III)</b>			3 553
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			5
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 859	12 256
	Dettes des legs ou donations	43		
	Dettes fiscales et sociales		57 236	31 911
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		34 241	22 188
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	44		4 132
	<b>Total (IV)</b>		105 336	70 491
Ecarts de conversion passif	(V) 44			
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		309 887	248 737

**COMPTE DE RESULTAT**

		Note	31/12/2020	31/12/2019
<b>Nombre de mois de la période</b>			12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations			
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature )		189 580	189 818
	Ventes de prestations de service ( dont parrainages )		169 143	200 047
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation		146 632	176 209
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	50		
	Mécénats		14 000	10 000
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		106 007	1 825
	Autres			4
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 015	7 085
Utilisations des fonds dédiés		19 232	43 400	
Autres produits		907	564	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>653 516</b>	<b>628 952</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		70 437	48 088
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		70 010	62 897
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		9 487	10 116
	Salaires et traitements	51	350 999	373 380
	Charges sociales		88 817	90 329
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		2 898	2 709
	Dotations aux provisions		1 880	8 263
	Reports en fonds dédiés		38 000	6 134
	Autres charges		1 708	31
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>634 237</b>	<b>601 946</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>19 278</b>	<b>27 006</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations		386	680
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	53		3
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>386</b>	<b>683</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	54		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			<b>386</b>	<b>683</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>			<b>19 664</b>	<b>27 689</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 998	1 564
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		2 709
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>8 998</b>	<b>4 273</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		17 571	4 215
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>17 571</b>	<b>4 215</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>			<b>-8 573</b>	<b>58</b>
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>			<b>662 899</b>	<b>633 908</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>			<b>651 809</b>	<b>606 161</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>			<b>11 091</b>	<b>27 747</b>

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>Total</b>		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	Prestations en nature		
	<b>Total</b>		



**Annexe**

## Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 3 276 Euros.

### Note 10 - Faits caractéristiques

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de 309 887 euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 11 091 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les membres du bureau de l'association.

### Note 10 - Annexe COVID-19

#### Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'association constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. »

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

A la date d'arrêté des comptes de l'association (le 31/12/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- *Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;*
- *Recours à l'activité partielle ;*

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'association :

- *Le chiffre d'affaires a été maintenu sur l'exercice ;*
- *La trésorerie reste importante ;*

à la date de l'arrêté des comptes (le 31/12/2020, l'association estime que son activité a été maintenue de manière satisfaisante.

### Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

#### Généralités sur les règles comptables

L'association arrête ses comptes en respectant les règlements ANC n°2018-06, ANC n°2019-04 et ANC n°2014-03.

Les comptes 2019 ont été présentés selon l'ANC 2018-06 et 2019-04 et non selon le CRC 99-01 , ce qui constitue une dérogation à la présentation des comptes. Ceci implique les reclassements suivants :

- Reclassement des subventions d'exploitation, ligne "Autre Produits" pour 176 209 euros en "Concours publics et subventions d'exploitation" ;

- Reclassement du poste "Report des ressources non utilisées" pour 43 400 euros, présenté selon le règlement CRC 99-01

en pieds du compte de résultat, au niveau du compte de résultat ligne "Utilisation des fonds dédiés". Le total des produits d'exploitation de l'exercice 2019 passe de 585 552 euros à 628 952 euros ;

- Reclassement du poste "Engagements à réaliser sur ressources affectées" pour 6 134 euros, présenté selon le règlement CRC 99-01 en pieds du compte de résultat, au niveau du compte de résultat ligne "Reports en fonds dédiés". Le total des charges d'exploitation de l'exercice 2019 passe de 595 812 euros à 601 946 euros ;

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2019 passe de -10 260 euros à 27 006 euros.

Le résultat courant avant impôts de l'exercice 2019 passe de -9 577 euros à 27 689 euros.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation malgré la crise sanitaire liée au COVID 19 et ses conséquences économiques et financières. Ces événements pourraient avoir une incidence sur l'activité de l'entreprise mais il est à ce jour trop tôt pour mesurer leur impact.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

**Note 31 - Immobilisations**
**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<b><u>Immobilisations incorporelles</u></b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 890			3 890
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 890</b>			<b>3 890</b>
<b><u>Immobilisations corporelles</u></b>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	111 179	10 296		121 475
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>111 179</b>	<b>10 296</b>		<b>121 475</b>
<b><u>Immobilisations financières</u></b>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>115 069</b>	<b>10 296</b>		<b>125 365</b>

**Mouvements des amortissements**

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 890			3 890
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 890</b>			<b>3 890</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	111 179	2 898		114 077
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>111 179</b>	<b>2 898</b>		<b>114 077</b>
<b>Total général</b>	<b>115 069</b>	<b>2 898</b>		<b>117 967</b>

**Mouvements des immobilisations incorporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 890	+ 3 890	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 890	= 3 890	= 0

**Mouvements des immobilisations corporelles**

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 111 179	+ 111 179	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 10 296		+ 10 296
Dotations de l'exercice		+ 2 898	- 2 898
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 121 475	= 114 077	= 7 398

**Modes et durées d'amortissement**

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 an
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles <ul style="list-style-type: none"> <li>. Instal, agencements, aménagements divers</li> <li>. Matériel de transport</li> <li>. Matériel de bureau</li> <li>. Emballages récupérables, divers</li> </ul>	Linéaire Linéaire	3 ans de 3 à 8 ans

**Détail des acquisitions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Installations techniques matériel et outillages industriels</b> CD2R TRAVAUX GRILLES DE PROTECTION	10 296		
<b>Total</b>	<b>10 296</b>		
<b>Total général</b>	<b>10 296</b>		

### Note 35 - Divers

#### Description de l'objet social, nature et périmètre des activités et missions sociales réalisées :

Travailler et Apprendre Ensemble (TAE) est une entreprise expérimentale fondée par le Mouvement ATD Quart-Monde.

Elle a pour but de repenser l'entreprise et les modalités de travail en associant des travailleurs qui en sont trop souvent exclus, et des personnes qui souhaitent participer à la construction d'une économie plus humaine.

Elle diffuse son expérience et les résultats de sa recherche afin d'inciter la société à se transformer en profondeur pour permettre à tous de travailler durablement et dignement.

Pour réaliser son objectif, TAE salarie des personnes d'horizons très divers socialement et s'appuie sur plusieurs activités économiques: reconditionnement d'ordinateurs, travaux de peinture en bâtiment, ménage, cuisine et espaces-verts.

TAE développe aussi une activité de formation en direction de managers et personnes de l'entreprise pour les sensibiliser au travail pour tous.

### Note 36 - Comptes de régularisation actif

#### Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA INSER ECO COTIS 2021	01/01/2021	31/01/2021	156		
	Total		156		

### Note 42 - Provisions pour risques et charges

A la clôture de l'exercice 2018, une provision pour risques et charges avait été constatée pour un montant de 3 553 euros. Cette provision correspond à 50% des IJSS chargées non reçues des caisses d'assurance maladie au titre de subrogations appliquées depuis 2015. L'association a fait l'objet d'un contrôle URSSAF qui n'a pas fait état d'un redressement à ce sujet.

La provision a été reprise au 31/12/2020.

### Note 50 - Produits d'exploitation

#### Ventilation du chiffre d'affaires net HT (par secteurs d'activités)

Désignation	Montant
PRESTATIONS BATIMENT	107 382
PRESTATIONS CANTINE	956
PRESTATIONS DIVERSES	1 160
PRESTATIONS ESPACES VERTS	17 663
PRESTATIONS MENAGE	41 982
VENTES DE LIVRETS	31
VENTES DE MATERIEL INFORMATIQUE	189 548
<b>Total</b>	<b>358 722</b>

### **Note 55 - Produits exceptionnels**

Les produits exceptionnels s'élèvent à 3 299 euros et correspondent au solde d'une subvention reçu avant 2015, non réclamée et soldée car prescrite.

Les produits sur exercices antérieurs s'élèvent à 5 698 euros, il correspondent à :

- Remboursement de charges d'un contrat d'apprentissage sur l'exercice antérieur pour 1 000 euros ;
- Virement modulation sur l'exercice antérieur pour 4 698 euros.

### **Note 56 - Charges exceptionnelles**

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 13 570 euros et correspondent au redressement URSSAF portant sur les exercices 2017 à 2019.

Les charges sur exercices antérieurs s'élèvent à 3 966 euros et correspondent au solde des IJSS trop versées au 31/12/2019 n'ayant pas fait l'objet d'un redressement URSSAF.

## Note 60 - Autres informations

### *Rémunération des dirigeants*

Les membres du conseil d'administration dirigeants au sens de l'instruction fiscale 4h-5-06 du 18 décembre 2006 exercent bénévolement leur mandat.

Aucune rémunération en espèces ou en nature ne leur est versée.

### *Autres informations complémentaires*

Mise à disposition des locaux :

L'association bénéficie de la mise à disposition de ses locaux de Noisy le Grand par la Fondation ATD QUART MONDE, la participation de l'exercice 2020 s'élève à 3 254 euros.

### *Contributions volontaires en nature*

L'association n'est pas en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature liées au bénévolat et au mécénat de compétences dont elle a bénéficié au cours de l'exercice. Celles-ci ne sont pas comptabilisées dans les comptes.

### *Evaluation des engagements sociaux*

L'engagement de l'association en termes d'indemnités de départ à la retraite est évalué à 14 615 euros, calculé sur l'ensemble des salariés en contrat à durée indéterminé présent au 31/12/2020.

Le calcul combine l'âge du salarié, son ancienneté actuelle dans l'entreprise, son ancienneté au jour supposé de son départ à la retraite (base 65 ans), ses droits acquis au 31/12/2020, sa rémunération, le taux d'actualisation de 0,34% retenu pour l'exercice, et un taux moyen de charges sociales de 29%.

L'information est donnée en annexes des comptes, l'engagement n'est pas comptabilisé au passif.

### **Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
JYM CONSULTANTS-MISSION 2020	3 571
JYM CONSULTANTS-SOCIAL 12-2020	172
LE CEDRE-A2021-02-1210	29
LE CEDRE-E2021-02-0970	440
LEO JEGARD-HONORAIRES CAC 2020	3 276
PROV RTT 31/12/2020	3 386
PROV CP 31/12/2020	13 426
PROV CS / RTT 31/12/2020	831
PROV CS / CP 31/12/2020	3 951
REDRESSEMENT URSSAF	12 924
PROV PENALITES REDRESSEMENT URSSAF	646
AJUST SOLDE FPC 2020	4 036
<b>Total</b>	<b>46 687</b>

## Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
FAE FONDATION GROUPAMA-21-02-8	3 285
PROV IJSS A RECEVOIR AU 31/12/2020	3 963
<b>Total</b>	<b>7 248</b>

**Tableau de variation des fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice			Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice 31/12/2020
	Montant global avant règlement ANC 2018-06	Impact du règlement ANC 2018-06	Montant global avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds associatifs sans droit de reprise	80 000		80 000				80 000
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds associatifs avec droit de reprise							
Fonds propres avec droits de reprise							
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise							
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise							
Ecart de réévaluation							
Réserves							
Report à nouveau	6 536	0	6 536	27 747			34 283
Excédent ou déficit de l'exercice	27 747	0	27 747	-27 747	11 091		11 091
<b>Situation nette</b>	<b>114 283</b>	<b>0</b>	<b>114 283</b>	<b>0</b>	<b>11 091</b>	<b>0</b>	<b>125 374</b>
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 000	-15 000	0				0
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires-commodat							
<b>TOTAL</b>	<b>129 283</b>	<b>-15 000</b>	<b>114 283</b>	<b>0</b>	<b>11 091</b>	<b>0</b>	<b>125 374</b>

Les participations financières anciennement comptabilisées en subventions d'investissement ont été reclassées en fonds dédiés, conformément au nouveau plan comptable

**Tableau de variation des fonds dédiés**

Variation des fonds dédiés issue de	A l'ouverture de l'exercice	Impact du règlement ANC 2018-06	Reports	Utilisations		Transfert	A la clôture de l'exercice 31/12/2020	
				Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation			38 000				38 000	
GRAND PARIS GRAND EST			8 000				8 000	
PREF 93 BOURSE ORDIS			30 000				30 000	
Contributions financières d'autres organismes	45 409	15 000					41 177	
ATD 2015	3 325						0	
SAINT GOBAIN	27 950						24 075	
ANACT	8 000						5 000	
FONDATION SUJEZ	6 134						0	
FAPE EDF		15 000					12 102	
<b>TOTAL</b>	<b>45 409</b>	<b>15 000</b>	<b>38 000</b>				<b>79 177</b>	

**Informations sur les montants des concours publics et les subventions octroyés sur l'exercice**

Financiers	ANNEE	Conventions	Montant Total	Suivi des versements	Reste à percevoir
CD 93	2020	Accompagnement allocataires RSA + complément COVID	4 300 €	4 000 €	300 €
DIRECCTE	2020	IAE	51 103 €	45 266 €	5 837 €
DIRECCTE	2020	FDI	2 730 €	2 730 €	0 €
Ville NOISY LE GRAND	2020	Contrat de ville, bourse aux ordinateurs	10 500 €	10 500 €	0 €
PREF 93	2020	Hors Contrat de ville, projets TAE	30 000 €	30 000 €	0 €
CGET 93	2020	TAE CDV NLG	14 000 €	14 000 €	0 €
EST ENSEMBLE GRAND PARIS	2020	Contrat de ville	26 000 €	26 000 €	0 €
GRAND PARIS GRAND EST	2020	Projet TAE	8 000 €	8 000 €	0 €
			146 633,00	140 496,00	6 137,00

ANACT	26/11/2018-25/11/2020	Projet TAE	14 000 €	7 000 €	7 000 €
			14 000 €	7 000 €	7 000,00 €
				<b>Total à recevoir 441</b>	<b>13 137,00 €</b>

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	102 089	102 089	
Autres créances	78 980	78 980	
<b>Totaux</b>	<b>181 069</b>	<b>181 069</b>	

**Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 859	13 859		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	57 236	57 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	34 241	34 241		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>105 336</b>	<b>105 336</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		3 553		3 553	
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	8 263	1 880	2 766	7 377
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations					