

**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^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

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^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, 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 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 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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 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 6 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES

Représenté par,

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de
Nathalie GRONDIN
(n.grondin@jegardcreatis.com)
Date : 06/05/2025 18:03:30
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par email :
958345

Nathalie GRONDIN

Associée

Jégard Créatis

BILAN

ACTIF		Exercice N clos le 31/12/2024			Exercice N-1 clos le 31/12/2023
		Brut	Amortissements & Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles :	3 890	3 890	0	0
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions et droits similaires	3 890	3 890	0	0
	Autres			0	0
	Immobilisations incorporelles en cours			0	0
	Immobilisations corporelles :	129 415	123 760	5 655	6 693
	Terrains	0		0	0
	Constructions			0	0
	Installations techniques, matériels et outillage industriels	0	0	0	0
	Autres	129 415	123 760	5 655	6 693
	Immobilisations corporelles en cours			0	0
	Avances et acomptes			0	0
	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0	0
				0	0
	Immobilisations financières (1) :	0	0	0	0
	Participations			0	0
	Créances rattachées à des participations			0	0
	Titres immobilisés			0	0
	Autres titres immobilisés			0	0
	Autres	0		0	0
TOTAL I		133 305	127 650	5 655	6 693
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :	0	0	0	0
	Matières premières et autres approvisionnements	0	0	0	0
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2) :	85 524	0	85 524	175 733
	Créances usagers et comptes rattachés	67 678	0	67 678	127 335
	Créances reçues par legs ou donations			0	0
	Autres créances d'exploitation	17 846		17 846	48 398
	Valeurs mobilières de placement			0	0
	Disponibilités	155 348		155 348	55 826
	Charges constatées d'avance (3)	768		768	0
TOTAL II		241 640	0	241 640	231 559
	Frais d'émissions des emprunts (III)				
	Primes de remboursement des emprunts (IV)				
	Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		374 945	127 650	247 295	238 252

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

(a) A ventiler, le cas échéant, entre biens d'une part et services d'autre part

B I L A N (Suite)

PASSIF		Exercice N clos le 31/12/2024	Exercice N-1 clos le 31/12/2023
FONDS PROPRES (*)	Fonds propres sans droits de reprise :	80 000	80 000
	Fonds propres statutaires	80 000	80 000
	Fonds propres complémentaires	0	0
	Fonds propres avec droit de reprise :	0	0
	Fonds propres statutaires	0	0
	Fonds propres complémentaires	0	0
	Ecart de réévaluation	0	0
	Réserves	0	0
	Report à nouveau (a)	46 550	52 016
	Résultat de l'exercice (b)	-9 897	-5 466
	Situation nette (sous-total)	116 653	126 550
	Fonds propres consommables	0	0
	Subventions d'investissement	23 000	15 000
	Provisions réglementées	0	0
	TOTAL I	139 653	141 550
FONDS REPORTES ET DEDES	Fonds reportés et dédiés :	3 914	4 464
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	0	0
	Fonds dédiés	3 914	4 464
	TOTAL II	3 914	4 464
PROVISIONS	Provisions :	0	0
	Provisions pour risques	0	0
	Provisions pour charges	0	0
	TOTAL III	0	0
D E T T E S (1)(d)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissement de crédit (2)	0	0
	Emprunts et dettes financières divers	3 236	0
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 142	8 805
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	79 507	83 433
	Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 843	0
	Produits constatés d'avance	8 000	0
	TOTAL IV	103 727	92 238
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	247 295	238 252

COMPTE DE RESULTAT		31/12/2024	31/12/2023	Variation n/n-1
Produits d'exploitation				
- Ventes de marchandises		167 254	165 001	2 253
Prestations de services				
- Vente de prestation de service		225 885	237 422	-11 537
Produits de tiers financeurs				
- Concours publics et subventions d'exploitation		241 476	174 148	67 327
- Contributions financières		118 470	131 936	-13 466
- Dons		9 424	2 543	6 881
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		5 315	12 374	-7 059
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés		550	28 999	-28 449
Transfert de charges				
Autres produits		145	1 898	-1 753
TOTAL I		768 519	754 322	14 197
Charges d'exploitation				
- Achats de marchandises		33 696	40 813	-7 117
- Autres achats et charges externes		72 513	117 223	-44 710
- Impôts, taxes et versements assimilés		14 749	16 403	-1 654
- Charges de personnel				
salaires et traitements		541 208	464 092	77 116
charges sociales		112 643	108 919	3 724
- Dotations aux amortissements et provisions				
Dotations aux amortissements des immobilisations		1 038	1 262	-224
- Reports en fonds dédiés		0	0	0
- Autres Charges		888	8 384	-7 496
TOTAL II		776 736	757 097	19 639
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-8 217	-2 775	-5 442
Produits Financiers				
- Autres intérêts et produits assimilés		574	1 080	-506
TOTAL IV		574	1 080	-506
Charges Financières				
- Intérêts et charges assimilées		0	0	0
TOTAL V		0	0	0
2. RESULTAT FINANCIER (IV-V)		574	1 080	-506
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV+V)		-7 643	-1 695	-5 948
Produits Exceptionnels				
- Sur opérations de gestion		6 580	26 521	-19 941
TOTAL VI		6 580	26 521	-19 941
Charges Exceptionnelles				
- Sur opérations de gestion		8 835	30 291	-21 456
TOTAL VII		8 835	30 291	-21 456
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)		-2 255	-3 770	1 516
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur le bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+IV+VI)		775 674	781 923	-6 249
Total des charges (II+III+V+VII+VIII)		785 571	787 389	-1 817
SOLDE INTERMEDIAIRE				
{+ Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs				
{- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
EXCEDENT OU DEFICIT		-9 897	-5 466	-4 432

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole	2 766	
	Prestations en nature		

ANNEXE

Faits caractéristiques

Objet social de l'association :

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.

Moyens mis en œuvre :

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 entretien d'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.

Exercice social

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan avant affectation du résultat est de **247.295 euros**.

Le résultat net comptable est un déficit de **9.897 euros**.

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

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

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

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,
- coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation.

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'irrécouvrabilité 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.

Evènements postérieurs à la clôture

Aucun événement important postérieur à la clôture n'est intervenu.

Le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre de l'établissement des comptes de l'exercice 2024 tel que présenté dans le paragraphe - Généralités sur les règles comptables - n'est pas remis en cause.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements	de l'exercice	Valeurs brutes fin d'exercice
		Acquisitions réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Immobilisations incorporelles en cours - Avance et acomptes sur incorporelles	3 890			3 890
Total 1	3 890			3 890
Immobilisations corporelles - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	129 415			129 415
Total 2	129 415			129 415
Immobilisations financières - Participations et créances rattachées - Autres titres immobilisés - Prêts - Autres immobilisations financières - Biens reçus par legs donations destinés à être cédés				
Total 3				
Total général	133 305			133 305

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles - Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement - Donations temporaires d'usufruit - Concessions, brevets et droits similaires - Immobilisations incorporelles en cours - Avances et acomptes sur incorporelles	3 890			3 890
Total	3 890			3 890
Immobilisations corporelles - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériel outillage industriels - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	122 722	1 038		123 760
Total	122 722	1 038		123 760
Total général	126 612	1 038		127 650

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	+		+
Dotation 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	+ 129 415	- 122 722	+ 6 693
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+	-	+
Dotation de l'exercice		- 1 038	- 1 038
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 129 415	= 123 760	= 5 655

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
Immobilisations incorporelles		
- Frais d'établissement		
- Frais de recherche et de développement		
- Donations temporaires d'usufruit	Linéaire	1 an
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	3 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	de 3 à 8 ans
. Install, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Total			
Total général			

Fonds propres et réserves

Libellés	A l'ouverture	Affectation du résultat	Variations +	Variations -	A la clôture
102100 - Fonds associatifs sans droits de reprise	80 000		0	0	80 000
110000 - Report à nouveau	52 016	-5 466	0	0	46 550
120000 - Résultat excédent	0	0	0	0	
129000 - Résultat déficit	-5 466	5 466	0	-9 897	-9 897
131300 - Subvention d'équipement	15 000	0	8 000	0	23 000
139000 - Quote part subvention équipement virée au résultat			0	0	
TOTAL	141 550	0	8 000	-9 897	139 653

Fonds reportés et dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés par projets Subventions de fonctionnement affectées						
Situations	Origine de l'engagement Année	Montant	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 195)	Utilisation en de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
FAPE EDF	2016	15 000	4 464	550	0	3 914
TOTAL		15 000	4 464	550	0	3 914

Comptes de régularisation passif

Détail des produits constatés d'avance

	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subvention Insertion et climat	2025		8 000		
		Totaux	8 000		

Produits d'exploitation

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

Libellés	Année	Conventions	Montant total	Suivi des versements	Reste à percevoir ou à rembourser
DRIEETS (solde)	2023	IAE	1 024	1 024	0
DRIEETS	2024	IAE	179 352	171 567	7 785
Ville de Noisy le Grand	2024	Contrat de ville bourse ordis	23 000	23 000	0
Insertion et climat	2024	Subvention d'équipement	8 000	8 000	0
Insertion et climat	2024	Subvention de fonctionnement	20 000	20 000	0
PREFECTURE 93	2024	Convention RSA	9 600	9 600	0
PREFECTURE 93	2023	Convention RSA	6 000	6 000	0
Ville de Noisy le Grand	2024	Politique de la ville	2 500	2 500	0
TOTAL			249 476	241 691	7 785

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

Désignation	Montant
PRESTATIONS DE BATIMENTS	137 508
PRESTATIONS DE CANTINE	3 580
PRESTATIONS DE FORMATION	0
PRESTATIONS DE MENAGES	51 436
PRESTATIONS DIVERSES	0
PRESTATIONS ESPACES VERTS	33 361
VENTES DE MATERIELS INFORMATIQUE	167 254
Total	393 139

Produits exceptionnels

Les produits sur exercices antérieurs s'élèvent à **6.580 euros**, ils correspondent à :

- Trop perçu sur subvention, non réclamée par l'administration : **3.350 euros**
- Régularisation clients : **1.830 euros**
- Annulation facture fournisseur : **1.400 euros**

Charges exceptionnelles

Les charges sur exercices antérieurs s'élèvent à **7.233 euros**, elles correspondent à :

- IJSS non récupérables : **2.430 euros**
- Annulation subvention à recevoir : **2.035 euros**
- Régularisation clients 2023 : **2.768 euros**

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 2024 est de **3.787 euros** contre **3.507 euros** pour l'exercice précédent.

Contributions volontaires aux dons en nature et bénévolat

L'association n'est pas en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires aux dons 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 **12.468 euros, calculé sur l'ensemble des salariés en contrat à durée indéterminée présent au 31/12/2024.**

Le calcul combine l'âge du salarié, son ancienneté actuelle dans l'association, son ancienneté au jour supposé de son départ à la retraite (base 65 ans), ses droits acquis au 31/12/2024, sa rémunération, le taux d'actualisation de 3,50 % 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.

Effectif moyen de l'exercice

L'effectif moyen de l'exercice se compose de 26 salariés non cadre dont 10 femmes et 16 hommes.

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : **4.080 euros.**

Détail des charges à payer

	Désignation	Montant
408100	FNP QUALITIA	1 140
408100	FNP COMPTA COM	330
408100	FNP LE CEDRE	259
408100	FNP JEGARD CAC	2 040
428200	PROV CP + RTT 2024	35 783
438200	CGES CP + RTT 2024	10 300
438600	CGES RETRAITE	952
	Total	50 804

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Leroy Merlin (contribution financière)	60
Bourse aux ordinateurs solde 2024	1 700
Clients à facturer	1 075
Organismes sociaux	4 385
Clients bourse aux ordinateurs	1 150
Total	9 520

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	66 968	66 968	
Autres créances	17 846	17 846	
Totaux	84 814	84 814	

Etat des dettes

Echéance 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	3 236	3 236		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	79 507	79 507		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 142	11 142		
Autres dettes	1 843	1 843		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 000	8 000		
TOTAUX	103 728	103 728		

Dépréciations des comptes clients

Désignation nature	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
NEANT				