



États financiers au 31 décembre 2023

Sommaire

Note de présentation	3
Bilan de l'Association	4
Compte de Résultat	6
Annexe des comptes annuels	7 à 10



8 rue des Fossés, 59100 Roubaix
Tél : 03 20 89 40 60 / Fax : 03 20 89 40 69
info@travailetculture.org / www.travailetculture.org

Mesdames, Messieurs

Conformément aux normes comptables, nous vous présentons les états financiers de notre Association Travail et Culture pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

L'exercice se traduit par un excédent de **6.601,41** Euros .

Nous vous prions d'agréer, Mesdames, Messieurs, l'expression de nos salutations distinguées.

Fait à Roubaix, le 01 mars 2024

J.P. Dekerle
Président

J.C. Savener
Trésorier

N. Naudé
Directeur

BILAN - ACTIF - TEC/CRIAC - 01/01/2023 AU 31/12/2023

ACTIF	2023			2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels				
Droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations Agencement Aménagement	12 568	11 819	748	1 885
Matériel de Bureau	25 677	24 703	975	3 626
Mobilier de Bureau	11 623	11 253	370	489
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	49 868	47 775	2 093	6 000
Stocks et en-cours	9 040	2 762	6 278	6 474
Créances Clients				8 053
Créances clients, <i>usagers</i> et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations « subv à recevoir »	53 776		53 776	42 000
Autres (acomptes et avances)				4 156
Autres créance (avances frais tva)	2 573		2 573	2 523
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités Banque	65 122		65 122	91 324
Disponibilités Caisse	226		226	304
Charges constatées d'avance et produit à recevoir	3 444		3 444	4 385
Total II	134 181	2 762	131 419	159 219
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	184 049	50 537	133 512	165 219

BILAN - PASSIF - TEC/CRIAC - 01/01/2023 AU 31/12/2023

PASSIF	2023	2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	41 976	41 743
Excédent ou déficit de l'exercice	6 601	233
Situation nette (sous total)	48 577	41 976
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	48 577	41 976
FONDS DÉDIÉS		
- sur subventions de fonctionnement	32 918	55 481
- sur contribution financières		18 032
Total II	32 918	73 513
Provisions pour risque		
Provisions pour charges		
Total III	0	0
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 754	15 242
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	34 218	34 488
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes clients à rembourser et avance sur salaire		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45	
Total IV	52 017	49 730
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	133 512	165 219

COMPTE DE RÉSULTAT 2023 - TEC/CRIAC - Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 736	1 984
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	16 816	39 822
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	360 967	373 144
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 734	4 287
Utilisations des fonds dédiés	73 513	95 360
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières		9 692
Versement des fondateurs		
Autres produits	14	2
Total I	454 779	524 290
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock	196	102
Autres achats et charges externes	172 397	177 662
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 508	2 708
Salaires et traitements	174 160	194 077
Charges sociales	61 248	74 696
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 906	4 167
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	99	6
Total II	415 513	453 418
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 266	70 872
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	0	0
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	0	0
3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	585	3 411
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	585	3 411
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	331	
Sur opérations en capital FONDS DÉDIÉS		537
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	254	2 874
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)		
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	415 767	453 418
SOLDE INTERMÉDIAIRE		
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	32 918	73 513
EXCÉDENT OU DÉFICIT	6 601	233
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL	6 601	233

Travail et Culture

ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

Les comptes de l'association se caractérisent par les données suivantes au 31/12/23.

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers de l'association pour l'exercice ouvert du 01/01/2023 au 31/12/2023

Total du bilan en Euros	133 512
Total des produits en Euros	455 364
Résultat en Euros	6 601,41

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'Association Travail et Culture pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n°99-01 C.R.C. relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisie la méthode prospective.

1.1 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 sur une durée de douze mois.

1.2 Immobilisations corporelles

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 sur la durée suivante :

- | | |
|---|-----------------|
| • Constructions, installations et agencements | 10 ans à 20 ans |
| • Matériel de transport | 4 ans à 5 ans |
| • Matériel Informatique | 4 ans à 5 ans |
| • Matériel de bureau | 3 ans à 5 ans |
| • Mobilier | 3 ans à 5 ans |

1.3 Immobilisations financières

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

1.4 Stocks

Les stocks sont calculés à leur coût d'acquisition, ils ont fait l'objet d'un inventaire physique. Une provision est constituée si nécessaire.

1.5 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.6 Valeurs mobilières de placement

Néant

1.7 Charges constatées d'avance

Elles concernent des charges engagées en N dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

1.8 Réserves

Elles concernent le cumul des résultats antérieurs.

1.9 Dettes fournisseurs et autres dettes

Toutes les dettes fournisseurs sont valorisées à leur valeur nominale.

1.10 Produits constatés d'avance

1.11. Image fidèle

En 2023, les charges inférieures à 500,00 Euros hors taxe sont comptabilisées dans le compte de charges.

2 Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

2.1 Immobilisations et amortissements

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Valeurs brutes	Valeur Brute début d'exercice	Acquisitions 2023	Cession s ou mise au rebut 2023	Valeur Brute fin d'exercice
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>				
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installation Agencement Aménagement	12 567,50	0,00	0,00	12 567,50
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau. et d'informatique, Mobilier	37 300,65	0,00	0,00	37 300,65
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 868,15	0,00	0,00	49 868,15
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - Parts Sociales	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL IMMOBILISATIONS BRUTES	49 868,15	0,00	0,00	49 868,15

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Amortissements	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin d'exercice
<i>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Logiciels	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DOT IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>	0	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00
Installation. Agencement Aménagement	10 682,37	1 136,75	0,00	11 819,12
Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00
Matériel de bureau et d'informatique, Mobilier	33 186 ,24	2 769,54	0,00	35 955,78
TOTAL DOT IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 868,61	3 906,29	0,00	47 774,90
TOTAL DOTATIONS IMMOBILISATIONS	43 868,61	3 906,29	0,00	47 774,90

2.2 Stocks

Les stocks se composent de livres, ou cd, produits par l'association pour une valeur globale de 8.204,37 euros

Les stocks se composent de cartes de visites cartes de correspondance et papier à lettres
pour une valeur globale de 835,65 euros

2.3 Produits à recevoir

Il s'agit de produits encaissés en N+1 qui concernent l'exercice N.

	Total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances des partenaires				
Subvention de Fonctionnement à recevoir	40 000,00	40 000,00		
Subvention sur Projet à recevoir	2 000,00	2 000,00		
Subvention sur Projet à recevoir	10 000,00	10 000 ,00		
Aide à l'emploi FONJEP à recevoir	1 776 ,00	1 776 ,00		
TOTAL GÉNÉRAL	53 776,00	53 776,00	0,00	0,00

2.4 Charges Constatées d'avances

Les charges constatées d'avances ont été proratisées en fonction des débuts de dates de location de matériel (machine à affranchir), ou de maintenance, abonnements.

	Montant
location matériel/Maintenance/Abonnements	3 443,70

2.4b Charges à Payer

	Total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Provisions pour Congés Payés	8 428, 57	8 428, 57		
Provisions charges pour Congés Payés	4 199,92	4 199,92		
Divers charges à payer	00,00	00,00		
TOTAL GÉNÉRAL	12 628,49	12 628,49		

2.5 Fonds propres

La situation nette a évolué comme le présente le tableau ci-dessous pendant l'exercice :

Fonds propres	Montant début d'exercice	Affectation résultat	Montant fin d'exercice
Report à nouveau	41 975,51		41 975,51
Résultat de l'exercice		6 601,41	6 601,41
Totaux	41 975,51	6 601,41	48 576,92

2.6 Provisions pour fonds dédiés et Investissements

PROVISIONS	Montant début d'exercice	Dotation de l'exercice	Reprise sur provision	Montant fin d'exercice
Fonds dédiés sur subventions	55 481,00	31 920,00	55 481,00	31 920,00
Fonds dédiés sur contributions financières	18 032,00	998,00	18 032,00	998,00
Fond dédiés sur Mécénats				
Provisions pour risques	00,00	0	00,00	0
Provisions pour charges	0	0	0	0
Provision pour investissements	0	0	0	0
Total	73 513,00	32 918,00	73 513,00	32 918,00

2.7 État des dettes

	Total	À moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans.
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs	17 753,75	17 753,75	0,00	0,00
Dettes fiscales et sociales	34 218,30	34 218,30	0,00	0,00
Autres dettes	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	51 972,05	51 972,05	0,00	0,00

2.8 État des créances

	Total	À moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans.
Clients	00,00	00,00		
Avances et acomptes	00,00	00,00	0,00	0,00
Créances fiscales et sociales	00,00	00,00	0,00	0,00
Autres créances	2 573,13	2 573,13	0,00	0,00
Total	2 573,13	2 573,13	0,00	0,00

2.9 Subventions

L'association a perçu pour l'année 2023 des subventions de fonctionnement et sur projets les montants se décomposant comme suit :

Total Subventions de fonctionnement	295 482,,00
Total Subventions sur projets	65 485 ,00
Total Subvention contributions financières dédiées	00,00
Total Subventions fonctionnements et projets	360 967,00

3 Informations complémentaires

3.1 Effectif du 01/01/2022 au 31/12/2023

L'association emploie 4,5 salarié(e) ETP dont 2 cadres, 2 employées ET et un employé à 77 heures mensuelles (0,50).

3.2 Engagements fin de carrière

Le montant des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2023 s'élève à 18 083,28 €

3.3 Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues

Engagements reçus : Néant

Engagements donnés : Néant

3.4 Valorisation du bénévolat et contribution volontaire en nature

Néant

4. Objet social

Association culturelle d'éducation populaire, T.E.C/CRIAC (Travail et Culture) fonde son action sur la conviction que toute personne est détentrice et productrice de culture et que le travail est porteur de culture. Elle mène à partir du territoire des Hauts-de-France, et de plus en plus régulièrement sur d'autres territoires en France et à l'étranger, des projets culturels et artistiques sur et avec le monde du travail.

L'association cherche à organiser la mise en débat public des manières dont les personnes, seules ou en groupe, disent le monde, essentiellement autour de ce qui fait question et enjeu aujourd'hui dans le travail au sens large en mobilisant à la fois les regards symbolisant des artistes et ceux plus distanciés des chercheurs. Ainsi, T.E.C/CRIAC (Travail et Culture) s'emploie à co-élaborer des projets hybrides aux croisements de l'action culturelle, de la création artistique et de la recherche scientifique, conjointement mûris entre salariés (ou personnes sans emploi), artistes et chercheurs, avec le concours des acteurs collectifs du monde du travail : syndicats, entreprises, comités d'établissement, associations, etc

Événements significatifs de l'exercice

Aucun événement pour cette année 2023