

CITHEA 94

23 bis rue Clément Perrot

94400 VITRY-SUR-SEINE

SIRET : 84060146200012

Exercice clos du : 31 décembre 2023



SOMMAIRE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ATTESTATION	3
COMPTES ANNUELS	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de Résultat	8
ANNEXE COMPTABLE	11
Règles et méthodes comptables	11
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des dépréciations	16
Provisions inscrites au bilan	17
Actif circulant - Créances	18
Comptes régularisation Actif	19
Tab var. fonds propres	20
Tab suivi des fonds dédiés	21
Concours publics et subv.	23
Etat des échéances des dettes	24
Cptes de régularisation Passif	25
Engagements	26
Chiffre d'affaires	27
Produits et charges exceptionnels	28
ETATS DE GESTION	29
Soldes Intermédiaires de Gestion	30

ATTESTATION

ATTESTATION

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

CITHEA 94

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/10/2020, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	3 832 542,77 €
Résultat net comptable	-752 586,60 €
Total du bilan	2 791 660,18 €

Fait à PARIS,
Le 12/04/2024.

M. Cédric LAVEDRINE,
Expert-comptable.

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 752	1 752		1 238
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				4 790
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	94 658	4 699	89 959	12 245
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	160 784	52 854	107 930	89 643
Immobilisations corporelles en cours				80 208
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	12 249		12 249	11 735
TOTAL (I)	269 443	59 305	210 139	199 859
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 426 957		1 426 957	1 008 786
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	860 872		860 872	191 254
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	290 521		290 521	538 517
Charges constatées d'avance	3 172		3 172	24 905
TOTAL (II)	2 581 522		2 581 522	1 763 462
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 850 965	59 305	2 791 660	1 963 322

BILAN PASSIF

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	107 936	-330 562
Excédent ou déficit de l'exercice	-752 587	438 498
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-644 651</i>	<i>107 936</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 000	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-624 651	107 936
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	3 115 401	827 216
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	208 627	225 848
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	51 050	794 401
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	41 233	7 921
TOTAL (IV)	3 416 311	1 855 386
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 791 660	1 963 322

COMPTE DE RÉSULTAT

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 994 215	2 870 094
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 975	2 819
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		17 562
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	831 263	192 111
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	90	17
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 832 543	3 082 604
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 828 499	1 094 034
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	96 902	62 157
Salaires et traitements	1 044 495	842 718
Charges sociales	445 927	326 039
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	28 082	216 519
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	136 216	97 279
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 580 120	2 638 746
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-747 577	443 858
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 charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 500	1 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 500	1 500
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 500	-1 500

COMPTE DE RÉSULTAT

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-749 077	442 358
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	346	4
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	346	4
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 462	198
Sur opérations en capital	1 393	3 666
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 855	3 864
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-3 509	-3 860
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 832 889	3 082 608
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 585 475	2 644 110
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-752 587	438 498
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	7 623	79 418
Bénévolat		30 000
TOTAL	7 623	109 418
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	7 623	79 418
Prestations en nature		
Personnel bénévole		30 000
TOTAL	7 623	109 418
TOTAL	-752 587	438 498

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association CITHEA 94 a pour objet d'accompagner les enfants, les adolescents et leurs familles dans les domaines suivants : action éducative en milieu ouvert (AEMO), visites en présence d'un tiers, consultations thérapeutiques familiales et individuelles, expertises familiales.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Ses actions sont ordonnées par le juge des enfants pour protéger l'enfance en danger :

- Action éducative en milieu ouvert,
- Permanences de médiation familiale,
- Visites en présence d'un tiers,
- Thérapie et consultations familiales,
- Ateliers de soutien à la parentalité,
- Ateliers en protection de l'enfance.

Les moyens mis en oeuvre :

Une équipe pluridisciplinaire composée de psychologues, d'éducateurs spécialisés et d'éducateurs jeunes enfants, auxquels s'ajoutent des éducateurs techniques et sportifs.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Logiciel	1 an
- Mobilier	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

DEROGATIONS A UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

MODIFICATIONS DE LA PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Unification du plan comptable entre les différentes entités liées à CITHEA (conseil administration commun), afin de faciliter le traitement et la comparaison entre les entités. Ce qui rend complexe la comparaison entre l'exercice 2022 et 2023 et peut expliquer des évolutions erratiques des comptes.

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	6 542		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	12 250		82 408	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	93 751		3 720	
		Matériel de transport			33 000	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	26 597		3 716	
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			80 208		2 200	
Avances et acomptes						
TOTAL				212 806	125 044	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			11 735		515
TOTAL				11 735	515	
TOTAL GENERAL				231 083	125 559	

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL	4 790		1 752	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons			94 658		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			97 471		
		Matériel de transport			33 000		
		Mat. bureau, inform., mobilier			30 314		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			82 408				
Avances et acomptes							
TOTAL			82 408	255 442			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				12 249		
TOTAL			12 249				
TOTAL GENERAL			87 198	269 443			

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	514	1 238		1 752
TOTAL	514	1 238		1 752
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	5	4 694		4 699
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	20 053	9 671		29 724
Matériel de transport		6 076		6 076
Mat. bureau et informatiq., mob.	10 651	6 403		17 054
Emballages récupérables divers				
TOTAL	30 710	26 843		57 553
TOTAL GENERAL	31 223	28 082		59 305

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

La provision pour risque des AEMO non habilitées des années 2019 à 2022 incluses, ont été reprises en résultat de l'exercice en cours. Le produit ainsi dégagé sera affecté lors de la prochaine Assemblée Générale, soit selon les instructions des tiers financeurs lorsqu'elles sont connues, soit en résultat à affecter par les tiers financeurs dans l'attente de leurs décisions.

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobis financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	661 052		661 052	
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	661 052		661 052	

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au 31 décembre 2023, aucune provision n'a été constituée.

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 249		12 249
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 426 957	1 426 957	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	900	900	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	87 934	87 934	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	20 000	20 000	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	752 038	752 038	
	Charges constatées d'avance	3 172	3 172	
TOTAUX		2 303 250	2 291 001	12 249
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 172
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	3 172

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	699 122
Autres créances	124 465
Disponibilités	
TOTAL	823 587

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

L'association ne possède pas de fonds propres issus d'apport des membres.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	-330 562,02	438 497,76	438 497,76		107 935,74
Excédent ou déficit de l'exercice	438 497,76	-438 497,76	-752 586,60	438 497,76	-752 586,60
Subventions d'investissement			20 000,00		20 000,00
TOTAUX	107 935,74		-294 088,84	438 497,76	-624 650,86

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

FONDS DEDIES

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Aucun fond dédié n'a été constaté en 2023.

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

L'association ne bénéficie pas de ressources provenant de l'étranger.

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
TOTAL		20 000,00		20 000,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL				

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 115 401	3 115 401		
Personnel & comptes rattachés	68 884	68 884		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	116 079	116 079		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 664	23 664		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	51 050	51 050		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 233	41 233		
TOTAUX	3 416 311	3 416 311		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 233
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	41 233

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 070
Dettes fiscales et sociales	121 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	633
TOTAL DES CHARGES À PAYER	142 628

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

- Information relatives à la rémunération des dirigeants : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

- L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

- Bénévolat

En 2023, le bénévolat n'a pas été valorisé.

- Autres contributions volontaires

En 2023, l'association a bénéficié de 7 623 € de dons en nature.

ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit bail.

ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	383 625		383 625
Visites interculturels	10 260		10 260
AEMO	2 593 180		2 593 180
Consultations familiales	7 150		7 150
Subventions d'exploitation	6 975		6 975
Ressources	3 001 190		3 001 190

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités	2 462	
Autres charges exceptionnelles	1 393	
Autres produits exceptionnels		346
TOTAL	3 855	346

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

CITHEA 94

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 994 214,93	100,00	2 870 093,65	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	2 994 214,93	100,00	2 870 093,65	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 994 214,93	100,00	2 870 093,65	100,00
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	6 974,79	0,23	2 819,22	0,10
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable			17 562,42	0,61
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	2 828 498,69	94,47	1 094 033,77	38,12
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	172 691,03	5,77	1 796 441,52	62,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	96 901,80	3,24	62 157,29	2,17
- Charges de personnel	1 490 421,63	49,78	1 168 756,95	40,72
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 414 632,40	-47,25	565 527,28	19,70
+ Autres produits	170 300,82	5,69	192 128,46	6,69
- Autres charges	136 216,27	4,55	97 278,89	3,39
+ Produits exceptionnels	346,00	0,01	4,19	
- Charges exceptionnelles	3 855,48	0,13	3 864,30	0,13
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-1 384 057,33	-46,22	656 516,74	22,87
+ Produits financiers				
- Charges financières	1 500,00	0,05	1 500,00	0,05
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-1 500,00	-0,05	-1 500,00	-0,05
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-1 385 557,33	-46,27	655 016,74	22,82
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	28 081,50	0,94	216 518,98	7,54
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	661 052,23	22,08		
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	-752 586,60	-25,13	438 497,76	15,28