



# COMPTES ANNUELS 2024

PÉRIODE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

---

**CASC SAINT OUEN**  
**6 PLACE DE LA REPUBLIQUE**  
**93400 SAINT-OUEN**

**Secafi Expertise SA**

SA au capital de 37 000 €

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région  
Île-de-France • Société enregistrée comme dispensateur de formation  
sous le numéro 11 75 59 77 75

**Siège social** : 20/24 rue Martin Bernard • 75647 Paris cedex 13

Tél. 01 43 90 53 01 • 388 589 269 RCS Paris

Numéro d'identification intracommunautaire FR 91 388 589 269

*Une société du Groupe Alpha*

BORDEAUX • LILLE • LYON • MARSEILLE • METZ • MONTPELLIER  
NANTES • NOUMÉA • ORLÉANS • PARIS • ROUEN  
SAINT-DENIS DE LA RÉUNION • TOULOUSE

# Sommaire

<b>Comptes annuels .....</b>	<b>3</b>
• Rapport de présentation des comptes.....	4
• Les chiffres clés de l'exercice .....	5
• Bilan .....	6
• Compte de résultat .....	8
<b>Annexe .....</b>	<b>10</b>
• Faits caractéristiques .....	11
• Règles et méthodes comptables .....	12
• Notes sur le bilan .....	15
<b>Détail des comptes .....</b>	<b>19</b>
• Détail du Bilan .....	20
• Détail du compte de résultat .....	23



# Comptes annuels

## COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 22/12/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du CASC SAINT OUEN relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	234 830
Ressources du comité	617 454
Résultat net comptable (Excédent ou Déficit)	8 654
- Résultat de l'exercice "attributions économiques et professionnelles"	
- Résultat de l'exercice "activités sociales et culturelles"	

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à Paris  
Le 01/07/2025

Pour Secafi Expertise  
Pierre FERRACCI  
Expert-comptable

## Les chiffres clés de l'exercice

### **Les recettes :**

- \* les cotisations-adhésion
- \* les autres produits d'exploitation

### **Le résultat :**

- \* résultat de l'exercice 8 654,12 €

### **Les fonds propres :**

- \* les fonds propres 115 214,10 €

### **La trésorerie au 31/12/2024 :**

- \* Trésorerie 96 031,19 €

# Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 756</b>	<b>3 756</b>		
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 756	3 756		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 169</b>	<b>17 169</b>		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 169	17 169		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 925</b>	<b>20 925</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>11 164</b>		<b>11 164</b>	<b>6 342</b>
<b>Créances</b>	<b>113 626</b>		<b>113 626</b>	<b>29 878</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	113 626		113 626	29 878
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>96 031</b>		<b>96 031</b>	<b>183 594</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>14 009</b>		<b>14 009</b>	<b>13 772</b>
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>234 830</b>		<b>234 830</b>	<b>233 586</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>255 755</b>	<b>20 925</b>	<b>234 830</b>	<b>233 586</b>



	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>106 560</b>	<b>163 530</b>
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	106 560	163 530
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Ecarts de réévaluation</b>		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Autres écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
<b>Report à nouveau</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 654</b>	<b>-56 970</b>
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>115 214</b>	<b>106 560</b>
<b>Fonds propres consommables</b>		
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL I - FONDS PROPRES</b>	<b>115 214</b>	<b>106 560</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
<b>Autres dettes</b>	<b>119 616</b>	<b>127 026</b>
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	113 144	120 891
Instruments de trésorerie		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 472</b>	<b>6 134</b>
<b>TOTAL IV - DETTES</b>	<b>119 616</b>	<b>127 026</b>
<b>Ecarts de conversion Passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>234 830</b>	<b>233 586</b>

# Compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Cotisations</b>			
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>95 221</b>	<b>91 714</b>	<b>3 507</b>
Ventes de biens	95 221	91 714	3 507
<i>dont ventes de dons en nature</i>			
Ventes de prestations de service			
<i>dont parrainages</i>			
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>522 233</b>	<b>496 096</b>	<b>26 137</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	522 233	496 096	26 137
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public			
<i>Dont dons manuels</i>			
<i>Dont mécénats</i>			
<i>Dont legs, donations et assurances-vie</i>			
<i>Autres ressources liées à la générosité du public</i>			
Contributions financières			
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			
<b>Autres produits</b>			
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>	<b>617 454</b>	<b>587 810</b>	<b>29 644</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>	<b>340 823</b>	<b>334 032</b>	<b>6 791</b>
<b>Variation de stock</b>			
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>127 323</b>	<b>124 222</b>	<b>3 101</b>
<b>Aides financières</b>	<b>140 951</b>	<b>186 439</b>	<b>-45 488</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
<b>Salaires et traitements</b>			
<b>Charges sociales</b>			
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>			
<b>Dotations aux provisions</b>			
<b>Reports en fonds dédiés</b>			
<b>Autres charges</b>			
<b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>609 098</b>	<b>644 693</b>	<b>-35 595</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>8 357</b>	<b>-56 882</b>	<b>65 239</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>			
<b>De participation</b>			
<b>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immob.</b>			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>			
<b>Reprises sur provisions, dép. et transferts de charge</b>			
<b>Différences positives de change</b>			
<b>Produits nets sur cessions de VMP</b>			
<b>TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS</b>			



	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>			
Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de VMP			
<b>TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	8 357	-56 882	65 239
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	320	418	-98
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dép. et transferts de charges			
<b>TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	320	418	-98
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>			
Sur opérations de gestion	23	506	-483
Sur opérations en capital			
Dot. aux amortissements, dépréciations et provisions			
<b>TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	23	506	-483
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	297	-87	385
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	617 774	588 228	29 546
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	609 120	645 198	-36 078
<b>EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice</b>	8 654	-56 970	65 624

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature	2 008	2 008	
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>	2 008	2 008	

<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens	2 008	2 008	
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>	2 008	2 008	



Annexe

## Faits caractéristiques

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, présente un total de 234 830,06 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat global de 8 654,12 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L.123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe.

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

Néant.

### **Evènements postérieurs à l'exercice**

Néant.

## **Objet social de l'association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre**

Le Comité d'Action Sociale et Culturelle de la Ville de Saint OUEN (CASC) est une association de loi 1901 qui a pour objet de promouvoir et de gérer des activités sociales, culturelles et sportives en faveur de ses adhérents et de leurs ayants droit.

Le CASC de Saint OUEN est financé par une subvention de la ville de Saint OUEN.

## **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC-2014-03, relatif au plan comptable général et par le règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

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

- \* Constructions : 20 ans
- \* Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## **Stocks**

Les stocks sont calculés à leur coût d'acquisition et s'appuient sur l'inventaire physique réalisé le cas échéant au moins une fois par an par l'association conformément à l'articles L. 123-12 du Code de commerce.

## **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.

## **Charges constatées d'avance**

Elles concernent les charges engagées jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

## **Réserves**

Elles concernent le cumul des excédents et déficits antérieurs enregistrés dans les comptes de réserves.

## **Dettes fournisseurs et autres dettes**

Toutes les dettes fournisseurs et autres sont valorisées à leur valeur nominale.

## **Produits constatés d'avance**

Ils ne concernent que les produits engagés jusqu'à la clôture de l'exercice dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

## **Disponibilités**

L'association détient un compte bancaire courant.

Le solde du compte bancaire porté au bilan est conforme à celui figurant sur le relevé de banque.

## **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

## **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## **Effectif**

L'association n'emploie aucun salarié au 31/12/2024.

## **Engagements financiers et sûretés réelles données et reçues**

- Engagements reçus : Néant
- Engagements donnés : Néant

## **Informations qualitatives sur les contributions en nature**

La commune de Sait Ouen a fourni au C.A.S.C des prestations gratuites qui doivent être considérées comme des subvention indirectes. Toutefois, s'agissant de la mise à disposition de "bien en nature", ces subventions ne sont pas comptabilisées.

Ces contributions volontaires en nature sont conformes à la convention pluriannuelle signée entre l'association C.A.S.C et la commune de Saint Ouen.

Ces aides s'établissent comme suit pour l'exercice 2024 et sont inchangées par rapport à 2023 :

\* Secrétariat :

- Mise à disposition de bureau de 20m2, et prise en charge des fluides ;
- Mise à disposition de moyens administratifs (fournitures, affranchissements...) ;
- Prise en charge des frais téléphoniques.

- L'ensemble de ces contributions représente un montant total annuel de 1 892 €.

- Prise en charge des frais téléphonique pour un montant annuel de 116 €.

### **Rémunérations des dirigeants**

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Aucune rémunération et avantage en nature n'a été accordé aux "trois plus hauts cadres dirigeants salariés et bénévoles".

### **Transactions réalisées par l'association à des conditions non habituelles**

L'association n'a réalisé aucune transaction durant l'exercice relevant de cette catégorie. Toutes les transactions ont été réalisées à des conditions normales.

### **Concours publics et subventions reçues**

Conformément à l'article 431-9 du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, l'association publie en annexe de ses comptes le détail des aides publiques qui lui ont été octroyées durant l'exercice, en distinguant les concours publics, les subventions d'investissement et d'exploitation. Elle précise alors l'autorité administrative à l'origine de chacune de ces aides (état, collectivités territoriales etc.).

Au titre de l'exercice, l'association n'a bénéficié d'aucun concours public ni de subvention de ce type.

### **Fonds Dédiés**

Néant.

### **Honoraires du commissaire aux comptes**

Les honoraires du commissaires aux comptes s'élèvent à 6 120 €TTC pour l'exercice 2024.

### **Fiscalité de l'association**

L'association du CASC de Saint OUEN n'est soumis à aucun impôts commerciaux.

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 756			3 756
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 756</b>			<b>3 756</b>
- Terrains				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 169			17 169
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 169</b>			<b>17 169</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>20 925</b>			<b>20 925</b>



## Amortissements des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>Immobilisations incorporelles</b>	3 756 <b>3 756</b>			3 756 <b>3 756</b>
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements, aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers <b>Immobilisations corporelles</b>	17 169 <b>17 169</b>			17 169 <b>17 169</b>
<b>Total</b>	<b>20 925</b>			<b>20 925</b>

## Actif circulant

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 127 635,27 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	113 626	113 626	
Charges constatées d'avance	14 009	14 009	
<b>Total</b>	<b>127 635</b>	<b>127 635</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Subvention CAFAC 2024	2 565
Subvention CCAS 2024	25 268
Subvention Ville de St OUEN 12/2024	67 054
Participations bénéficiaires voyages 2024	68
<b>Total</b>	<b>94 954</b>

## Fonds propres

### Tableau de variation des fonds propres

Variations des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	163 530			56 970	106 560
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-56 970	56 970	8 654		8 654
<b>Situation nette</b>	<b>106 560</b>	<b>56 970</b>	<b>8 654</b>	<b>56 970</b>	<b>115 214</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total</b>	<b>106 560</b>	<b>56 970</b>	<b>8 654</b>	<b>56 970</b>	<b>115 214</b>

## Provisions

### Tableau des provisions

En l'absence de solde antérieur et de mouvement sur l'exercice, nous ne présentons pas ce tableau.

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 615,96 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	113 144	113 144		
Produits constatés d'avance	6 472	6 472		
<b>Total</b>	<b>119 616</b>	<b>119 616</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associées				

## Charges à payer

	Montant
Honoraires CAC 2022	6 120
Honoraires CAC 2024	6 120
Honoraires SECAFI Expertise 2024	8 880
Mise à disposition du personnel par la Ville de St OUEN 2024	92 024
<b>Total</b>	<b>113 144</b>

## Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Spectacles 2025	12 416		
MATMUT 1er semestre 2025	1 491		
HDI 2025	102		
<b>Total</b>	<b>14 009</b>		

### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits financiers	Produits exceptionnels
Participations bénéficiaires spectacles 2025	6 472		
<b>Total</b>	<b>6 472</b>		



## Détail des comptes

## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 756,00</b>	<b>3 756,00</b>		
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 756,00	3 756,00		
20500000 - IMMO EN COURS SITE INTERNET	3 756,00		3 756,00	3 756,00
28050000 - AMORTISSEMENT SITE INTERNET		3 756,00	-3 756,00	-3 756,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 169,34</b>	<b>17 169,34</b>		
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 169,34	17 169,34		
21830000 - IMMOB. MAT. INFORMATIQUE	12 088,00		12 088,00	12 088,00
21840000 - IMMOB. MOBILIER	5 081,34		5 081,34	5 081,34
28183000 - AMORT. MAT. INFORMATIQUE		12 088,00	-12 088,00	-12 088,00
28184000 - AMORT. MOBILIER		5 081,34	-5 081,34	-5 081,34
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I - ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>20 925,34</b>	<b>20 925,34</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>11 163,60</b>		<b>11 163,60</b>	<b>6 341,71</b>
37000000 - STOCKS	11 163,60		11 163,60	6 341,71
<b>Créances</b>	<b>113 626,00</b>		<b>113 626,00</b>	<b>29 878,00</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	113 626,00		113 626,00	29 878,00
40900000 - ACOMPTES FOURNISSEURS	18 672,00		18 672,00	
44870000 - SUBVENTIONS A RECEVOIR	94 886,50		94 886,50	29 878,00
46870000 - PRODUITS A RECEVOIR	67,50		67,50	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>96 031,19</b>		<b>96 031,19</b>	<b>183 594,05</b>
51100000 - BANQUE POPULAIRE	96 017,78		96 017,78	183 570,03
53000000 - CAISSE	13,41		13,41	24,02
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>14 009,27</b>		<b>14 009,27</b>	<b>13 771,87</b>
48600000 - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 009,27		14 009,27	13 771,87
<b>TOTAL II - ACTIF CIRCULANT</b>	<b>234 830,06</b>		<b>234 830,06</b>	<b>233 585,63</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				

<b>Ecart de conversion Actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>255 755,40</b>	<b>20 925,34</b>	<b>234 830,06</b>	<b>233 585,63</b>

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>106 559,98</b>	<b>163 529,73</b>
Fonds propres complémentaires	106 559,98	163 529,73
10200000 - FONDS ASSOCIATIF	106 559,98	163 529,73
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 654,12</b>	<b>-56 969,75</b>
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i><b>115 214,10</b></i>	<i><b>106 559,98</b></i>
<b>TOTAL I - FONDS PROPRES</b>	<b>115 214,10</b>	<b>106 559,98</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>TOTAL II - FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>TOTAL III - PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<b>Autres dettes</b>	<b>119 615,96</b>	<b>127 025,65</b>
Dettes fiscales et sociales		
Autres dettes	113 143,63	120 891,30
46860000 - CHARGES A PAYER	113 143,63	120 891,30
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 472,33</b>	<b>6 134,35</b>
48700000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 472,33	6 134,35
<b>TOTAL IV - DETTES</b>	<b>119 615,96</b>	<b>127 025,65</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>234 830,06</b>	<b>233 585,63</b>



## Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>95 221,46</b>	<b>91 714,35</b>	<b>3 507,11</b>
Ventes de biens	95 221,46	91 714,35	3 507,11
70721000 - VENTES SPECTACLES COLLECTIFS	39 885,65	30 852,94	9 032,71
70726000 - VENTES CARTES CAFAC	1 061,65	1 309,00	-247,35
70742000 - VENTES SEJOURS SOLIDAYS	364,00		364,00
70746000 - VENTE SEJOURS	52 496,26	57 910,01	-5 413,75
70762000 - RECETTES ENTREES SPORT	1 413,90	1 642,40	-228,50
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>522 233,00</b>	<b>496 096,00</b>	<b>26 137,00</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	522 233,00	496 096,00	26 137,00
74010000 - SUBVENTION VILLE	494 400,00	466 218,00	28 182,00
74020000 - SUBVENTION C.C.A.S.	25 268,00	27 265,00	-1 997,00
74080000 - SUBVENTION C.A.F.A.C.	2 565,00	2 613,00	-48,00
Ressources liées à la générosité du public			
<b>TOTAL I - PRODUITS D'EXPLOITATIONS</b>	<b>617 454,46</b>	<b>587 810,35</b>	<b>29 644,11</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>	<b>340 823,48</b>	<b>334 032,34</b>	<b>6 791,14</b>
60710000 - ACHATS JOUETS	22 154,50	31 358,95	-9 204,45
60710100 - ACHATS BONS	36 256,91	38 583,64	-2 326,73
60710200 - ACHATS LIVRES & CD	36 455,85	34 743,50	1 712,35
60710300 - ACHATS CADEAUX PERSONNEL	56 768,60	46 438,84	10 329,76
60721000 - ACHATS SPECTACLES COLLECTIFS	94 925,23	72 055,51	22 869,72
60726000 - ACHATS CARTES CAFAC	2 117,41	2 701,49	-584,08
60746000 - ACHATS SEJOURS	89 324,98	104 840,41	-15 515,43
60762000 - ACHATS ENTREES SPORT	2 820,00	3 310,00	-490,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>127 323,10</b>	<b>124 221,63</b>	<b>3 101,47</b>
60100000 - FONCTIONNEMENT	65,35	275,26	-209,91
60400000 - FETES	990,10	1 123,20	-133,10
60434000 - JOURNEE DE LA FEMME	467,50	643,50	-176,00
60440000 - JOURNEES C.A.S.C.		4 300,00	-4 300,00
60641000 - ACHATS FOURNITURES ADM	9 887,24	4 021,23	5 866,01
61550000 - ENTRETIEN MAINTENANCE	1 840,78	1 840,23	0,55
61610000 - ASSURANCE MULTIRISQUE	2 994,54	2 988,54	6,00
62140000 - PERSONNEL DETACHE OU PRETE	92 023,63	90 627,30	1 396,33
62261000 - HONORAIRES EXPERT	17 503,50	15 000,00	2 503,50
62360000 - CATALOGUES ET IMPRIMES	982,64	2 709,84	-1 727,20
62780000 - FRAIS BANCAIRES	567,82	692,53	-124,71
<b>Aides financières</b>	<b>140 951,16</b>	<b>186 438,68</b>	<b>-45 487,52</b>
65761100 - REMBT.RENC.CULT/PARCS ATTRACT	10 251,13	9 916,17	334,96
65761200 - PARTICIPATION WEEK-END	17 402,05	16 006,20	1 395,85
65761300 - BOURSES ENFANTS	26 592,78	25 102,82	1 489,96
65761400 - PART. LOC. GITES (QUO FAM)	1 129,86	1 273,00	-143,14
65761600 - EVENEMENTS FAMILIAUX	17 642,99	16 698,50	944,49
65761700 - SOLIDARITES AUX COLLEGUES	52 348,85	98 334,99	-45 986,14
65761800 - ACHATS LICENCES	15 583,50	19 107,00	-3 523,50
<b>TOTAL II - CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>609 097,74</b>	<b>644 692,65</b>	<b>-35 594,91</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>8 356,72</b>	<b>-56 882,30</b>	<b>65 239,02</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS :</b>			
<b>TOTAL III - PRODUITS FINANCIERS</b>			

	01/01/2024 31/12/2024 12 mois	01/01/2023 31/12/2023 12 mois	Variation Absolue (montant)
<b>CHARGES FINANCIERES :</b>			
<b>TOTAL IV - CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>			
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	8 356,72	-56 882,30	65 239,02
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion	320,00	418,05	-98,05
77100000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	320,00	418,05	-98,05
<b>TOTAL V - PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	320,00	418,05	-98,05
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>			
Sur opérations de gestion	22,60	505,50	-482,90
67180000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	22,60	505,50	-482,90
<b>TOTAL VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	22,60	505,50	-482,90
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	297,40	-87,45	384,85
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	617 774,46	588 228,40	29 546,06
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	609 120,34	645 198,15	-36 077,81
<b>EXCEDENT OU DEFICIT de l'exercice</b>	8 654,12	-56 969,75	65 623,87

<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Prestations en nature	2 008,00	2 008,00	
87100000 - PRESTATIONS EN NATURE	2 008,00	2 008,00	
<b>TOTAL</b>	2 008,00	2 008,00	

<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Mises à disposition gratuite de biens	2 008,00	2 008,00	
86100000 - MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	2 008,00	2 008,00	
<b>TOTAL</b>	2 008,00	2 008,00	