



GENDROT – LE THOMAS EXPERTISE

INITIATIVE EMPLOI

Numéro SIRET : **34828884600028**

Code APE : **7830Z**

**21 AVENUE DE LA REPUBLIQUE
92320 CHATILLON**

**Exercice Clos le 31/12/2024
ARRÊTÉ AU 31/12/2024**

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

Rapport de Présentation _____	1
Bilan Association _____	Erreur ! Signet non défini.
Annexes Associations 2024 _____	8
Soldes intermédiaires de gestion 3 périodes _____	188

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association INITIATIVE EMPLOI pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	1 084 349,96 Euros
chiffre d'affaires	1 199 312,73 Euros
résultat net comptable	-8 385,20 Euros

Fait à CLAMART
Le 12/03/2025

Signature

Cabinet GENDROT LE THOMAS EXPERTISE
Jean-François BUSNEL

Bilan Association

INITIATIVE EMPLOI

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels						
Droits et valeurs similaires	14 065	12 869	1 196	0,11	3 601	0,21
Fonds commercial (1)	7 485		7 485	0,69	7 485	0,44
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	3 163	3 054	109	0,01	315	0,02
Autres immobilisations corporelles	268 657	180 849	87 808	8,10	66 504	3,89
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2):						
Participations	12 500	12 500			12 500	0,73
Créances rattachées à des participations	5 500	5 500				
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 046		3 046	0,28	1 986	0,12
TOTAL (I)	314 416	214 772	99 644	9,19	92 391	5,40
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances clients et comptes rattachés	395 971	1 908	394 063	36,34	507 077	29,66
Autres créances (3)						
. Fournisseurs débiteurs	5 083		5 083	0,47	30 576	1,79
. Personnel	1 824		1 824	0,17	461 654	27,00
. Organismes sociaux					3 840	0,22
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 615		10 615	0,98	11 037	0,65
. Autres	74 422		74 422	6,86	152 134	8,90
Valeurs mobilières de placement	137		137	0,01	137	0,01
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	497 963		497 963	45,92	450 114	26,33
Charges constatées d'avance	600		600	0,06	600	0,04
TOTAL (II)	986 614	1 908	984 706	90,81	1 617 168	94,60
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 301 030	216 680	1 084 350	100,00	1 709 559	100,00

INITIATIVE EMPLOI		BILAN ACTIF			
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024		Présenté en Euros			
ACTIF		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
		Brut	Amort. & Prov	Net	%
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à plus d'un an (brut)					

INITIATIVE EMPLOI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 610	4,30	46 610	2,73
Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
Réserves	513 142	47,32	393 698	23,03
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-8 385	-0,76	119 444	6,99
Autres fonds associatifs				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation avec contreparties d'actifs immobilisés				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation avec ou sans droit de reprise				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	82 786	7,63	103 985	6,08
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	634 152	58,48	663 736	38,82
PROVISIONS ET FONDS DEDIES:				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	16 626	1,53	15 371	0,90
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(II)	16 626	1,53	15 371	0,90
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
. Emprunts			33 573	1,96
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 827	2,84	60 534	3,54
Dettes fiscales et sociales				
.Personnel	54 883	5,06	525 467	30,74
.Organismes sociaux	144 457	13,32	143 749	8,41
.Etat, impôts sur les bénéfices				
.Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	112 383	10,36	104 449	6,11
.Etat, obligations cautionnées				
.Autres impôts, taxes et assimilés	67 039	6,18	43 339	2,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	23 983	2,21	52 824	3,09
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			66 517	3,89
TOTAL(III)	433 572	39,98	1 030 452	60,28

INITIATIVE EMPLOI

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF	1 084 350	100,00	1 709 559	100,00
(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an				
(2) Dont concourt bancaires courants et soldes Créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

INITIATIVE EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	1 199 313		1 199 313	100,00	1 387 252	100,00	-187 939	-13,54	
Montants nets produits d'expl.	1 199 313		1 199 313	100,00	1 387 252	100,00	-187 939	-13,54	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			384 856	32,09	480 334	34,62	-95 478	-19,87	
Cotisations									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			46	0,00	168	0,01	-122	-72,61	
Reprise sur provisions, dépréciations			28 553	2,38	12 384	0,89	16 169	130,56	
Transfert de charges			2 882	0,24	1 777	0,13	1 105	62,18	
Sous-total des autres produits d'exploitation			416 337	34,71	494 664	35,66	-78 327	-15,82	
Total des produits d'exploitation (I)			1 615 650	134,71	1 881 915	135,66	-266 265	-14,14	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			303	0,03	284	0,02	19	6,69	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change			25	0,00			25	N/S	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			329	0,03	284	0,02	45	15,85	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			150	0,01	30 422	2,19	-30 272	-99,50	
Sur opérations en capital			21 199	1,77	22 116	1,59	-917	-4,14	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			21 349	1,78	52 538	3,79	-31 189	-59,35	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 637 327	136,52	1 934 737	139,47	-297 410	-15,36	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-8 385	-0,69			-8 385	N/S	
TOTAL GENERAL			1 645 712	137,22	1 934 737	139,47	-289 025	-14,93	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			45 773	3,82	50 305	3,63	-4 532	-9,00	
Services extérieurs			88 809	7,40	102 613	7,40	-13 804	-13,44	
Autres services extérieurs			110 495	9,21	122 389	8,82	-11 894	-9,71	
Impôts, taxes et versements assimilés			39 240	3,27	46 747	3,37	-7 507	-16,05	
Salaires et traitements			1 037 223	86,48	1 175 713	84,75	-138 490	-11,77	
Charges sociales			252 514	21,05	258 886	18,66	-6 372	-2,45	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									

INITIATIVE EMPLOI

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	34 808	2,90	31 491	2,27	3 317	10,53
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	1 908	0,16			1 908	N/S
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	16 626	1,39	15 371	1,11	1 255	8,16
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	-356	-0,02	21	0,00	-377	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	1 627 039	135,66	1 803 535	130,01	-176 496	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	18 000	1,50			18 000	N/S
Intérêts et charges assimilées	673	0,06	943	0,07	-270	-28,62
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	18 673	1,56	943	0,07	17 730	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			10 761	0,78	-10 761	-100,00
Sur opérations en capital			54	0,00	-54	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)			10 814	0,78	-10 814	-100,00
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 645 712	137,22	1 815 293	130,86	-169 581	-9,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			119 444	8,61	-119 444	-100,00
TOTAL GENERAL	1 645 712	137,22	1 934 737	139,47	-289 025	-14,93
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat	32 448		44 073			
Prestations en nature	22 785		27 105			
Dons en nature						
TOTAL	55 233		71 178			
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	22 785		27 105			
Prestations						
Personnel bénévole	32 448		44 073			
TOTAL	55 233		71 178			

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

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 de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 084 349,96 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 8 385,20 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2025 par les dirigeants.

Initiative Emploi est un groupe économique solidaire (GES) basé à Châtillon dans le sud des Hauts-de-Seine. Sa vocation est d'être un tremplin vers l'emploi durable. Le groupe inscrit son action dans les principes et fondements de l'insertion par l'activité économique. Active depuis trente-six ans, Initiative Emploi a aujourd'hui une longue et belle expérience en recrutement, formation et accompagnement vers l'emploi à partir de la production de services. Engagé dans une démarche qualité, le GES avait jusqu'en décembre 2022, une double certification qualité Cèdre et Iso. Le cahier des charges, exigeant, a permis à Initiative Emploi de mettre en place des procédures pour apporter à l'ensemble des parties prenantes et particulièrement à ses salariés, un accueil et une prise en compte des besoins de qualité. En 2023, Initiative Emploi a fait un pas vers le label RSE, notamment en travaillant autour de la Qualité de Vie au Travail et une nouvelle organisation de l'équipe.

Au niveau de sa structuration juridique, Initiative Emploi est une association loi 1901, ayant pour objet l'insertion par l'activité économique, conventionnée en qualité d'association intermédiaire et entreprise d'insertion.

Son régime fiscal est celui d'une association loi 1901 avec deux centres d'activités :

- Association intermédiaire : non soumise à la TVA (centre d'activité principal).
- Entreprise d'insertion : option pour la TVA régime simplifié et régime simplifié d'imposition sur les sociétés (déclaration M2 du 29/12/2011).

Le groupe est constitué de six activités distinguées par une comptabilité analytique :

1/ CAPELIA : fournit de la mise à disposition de personnel, tant aux particuliers qu'aux professionnels. Il s'agit de l'activité historique, conventionnée en qualité « association intermédiaire » par l'État.

2/ LAVEO : propose une activité de nettoyage de véhicules sans eau (depuis 2012).

Une équipe de préparateurs intervient sur le site de l'entreprise pour l'entretien des flottes ou pour proposer le service aux salariés pour leur véhicule personnel. Il s'est étendu à des prestations de points de contrôle sur les véhicules tels que vérification des niveaux et des pneus. Depuis 2014, Lavéo réalise également des prestations de nettoyage de locaux et de bases de vie. Ces prestations permettent aux préparateurs de diversifier leur travail et de développer de nouvelles compétences.

3/ CS92 : développe des services de conciergerie d'entreprises et permet aux salariés des entreprises clientes d'accéder facilement à un large panel de prestations qui répondent à tous les besoins du quotidien en s'appuyant sur un réseau de prestataires choisis selon des critères responsables (local, ESS, IAE).

Cette activité peut être réalisée au sein de divers environnements (entreprises, quartiers, tiers-lieux, etc.). Pour la mise en oeuvre, Initiative Emploi a conclu un partenariat avec la Conciergerie Solidaire de Bordeaux. Cette activité est opérationnelle depuis 2016.

4/ CSSA : En 2022, Initiative Emploi a déployé la conciergerie itinérante dédiée aux seniors et aux aidants. Cette activité a été conçue en partenariat avec Familles Services et Brigitte Croff Conseil et associés, deux structures spécialisées dans le maintien à domicile des personnes dépendantes et avec qui Initiative Emploi partage un grand nombre de valeurs. Cette conciergerie offre un panel de services aux seniors (+ de 60 ans) ainsi qu'à leurs aidants pour faciliter leur vie quotidienne.

Elle est juridiquement portée par Initiative Emploi, dépositaire de la marque « la Conciergerie Solidaire » et affiliée de ce réseau national. Expérimentée à Châtillon dans le cadre d'un conventionnement entreprise d'insertion, elle a démarré le déploiement auprès d'autres communes du territoire de Vallée Sud Grand Paris.

La Conciergerie Solidaire itinérante spéciale seniors et aidants poursuit trois objectifs :

- Réduire l'isolement des personnes fragiles et soulager les aidants en se basant sur une offre de services innovante, construite grâce à des acteurs expérimentés de la question du bien-vieillir.

- Favoriser la création d'emploi inclusif de proximité avec des postes responsabilisants et valorisants pour les salariés en parcours, grâce à l'expertise croisée et conjuguée de plusieurs acteurs.
- Contribuer au développement économique du territoire en générant du chiffre d'affaires pour les acteurs locaux et issus de l'économie sociale et solidaire.

5/ DRING : Mis en oeuvre également en début d'année 2022 par le GES Initiative Emploi, Dring ! est une activité de cyclo-logistique. Ce service permettait aux châillonnais (particuliers ou professionnels) de bénéficier d'un service de livraison local, durable, inclusif et inédit sur le territoire.

À la suite d'une première année très décevante au niveau du chiffre d'affaires, l'activité a été mise en dormance, le temps de construire une stratégie pour réorienter éventuellement le service en direction de clients professionnels (BtoB).

6/ DUMAS : Enfin, même s'il s'agit d'une activité hors conventionnement avec le Conseil départemental des Hauts-de-Seine, il est à noter qu'Initiative Emploi a ouvert un tiers-lieu au sein d'un quartier prioritaire de Villejuif (94). Le quartier Dumas compte 1 200 habitants et fait peau neuve. Le tiers-lieu accueille des services publics de l'Etat, des associations avec une programmation culturelle riche et diversifiée. La programmation des ateliers et événements est faite en lien avec les habitants du quartier afin de mieux répondre à leurs besoins. Lancé à titre expérimental à Villejuif, la création de ce tiers-lieu offre une opportunité à Initiative Emploi d'ajouter une nouvelle corde à son arc.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les faits significatifs de l'exercice sont les suivants :

1/ Concernant les activités :

- CS92 : les contrats EDF et Orange ont pris fin au 31/12/2024
- DUMAS : fin des accords avec la ville de Villejuif (94) depuis juillet 2024
- DRING : l'activité est en dormance sur 2024, très peu de mouvements.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

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 l'entité, 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.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes pour un montant de 16 626€.

Cette provision est calculée selon la méthode actuariale au taux de 3,40%.

Contributions volontaires :

L'association disposant d'une information quantifiable et valorisable sur les contributions volontaires significatives obtenues, a opté pour leurs inscriptions en comptabilité.

Pour valoriser le bénévolat, l'association a retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat.

Chaque bénévole communique, en fin d'année civile, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, &) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Annexes Associations 2024 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	80 860		59 310	21 550
Immobilisations corporelles	277 105	43 722	49 007	271 820
Immobilisations financières	14 486	6 560		21 046
TOTAL	372 451	50 282	108 317	314 416

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	45 669		45 669	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 105	2 405	13 641	12 869
TOTAL I	69 774	2 405	59 310	12 869
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	5 168	206	2 320	3 054
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	38 891	4 675	20 727	22 839
Matériel de transport	109 214	20 664		129 878
Matériel de bureau et informatique	57 103		35 738	28 132
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	210 376	25 545	58 785	183 903
TOTAL GENERAL (I+II)	280 150	27 950	118 095	196 772

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	21 610				21 610
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	393 698	119 444			513 142
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	119 444	-119 444	-8 385		-8 385
Dont générosité du public					
Situation nette	534 752		-8 385		526 366
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	103 985			21 199	82 786
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	638 736		-8 385	21 199	609 152
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges		1 908		1 908
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	15 371	16 626	15 371	16 626
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)	15 371	18 534	15 371	18 534
TOTAL GENERAL (I+II)	15 371	18 534	15 371	18 534
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		18 534	15 371	
- financières				
- exceptionnelles				

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	30 827	30 827		
Dettes fiscales et sociales	378 762	378 762		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	23 983	23 983		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	433 572	433 572		

Annexes Associations 2024 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Détail du CA par activité**

Structure	CA 2024	%
Capelia	725 548	60%
Lavéo	258 721	22%
LCS 92	187 245	16%
CSSA	26 419	2%
Cyclo	130	0%
Dumas	1 250	0%
Total	1 199 313	100%

Subventions d'exploitation obtenues en 2024

Activité concernée	Organisme Financier	Destination de l'aide	Montant de l'aide
Capelia	Activit'Y 2024	RSA PDIRE - AI 2024	42 000,00 €
Capelia	Etat (DRIETS) 2024	Aide aux postes AI 2024	29 826,30 €
Capelia	Etat (DRIETS) 2024	Modulation	1 491,32 €
Capelia	Ville de Malakoff 2024	Fonctionnement	1 500,00 €
Dumas	Etat FDVA	Fonctionnement 2024	6 000,00 €
Dumas	Fédération des ESH	Fonds pour l'innovation sociale " LCS Dumas, pour une nouvelle dynamique de quartier "	20 000,00 €
Dumas	CAF 94	Financement REAAP 2024 Atelier autour de la parentalité et la petite enfance à LCS Dumas	2 500,00 €
Dumas	Etat, politique de la ville	Réponse APP BOP 147 Politique de la ville	6 000,00 €
Dumas	Etat, politique de la ville	Réponse APP Ville Vie Vacances	5 000,00 €
A répartir	Activit'Y	RSA PDIRE EI 2024	25 850,00 €
A répartir	Etat (DRIETS)	Aide aux postes 2024	145 230,00 €
A répartir	Etat (DRIETS)	Modulation	7 261,48 €
CSSA + Dring	Ville de Châtillon	Fonctionnement	30 000,00 €

Annexes Associations 2024 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Contributions volontaires en nature

L'entité fournit des informations sur les contributions volontaires en nature dont elle bénéficie.

	2024	2023	Variation
Détail bénévolat :			
Bénévolat	32 448	44 073	- 11 625
Locaux	22 785	27 105	- 4 320
TOTAL	55 233	71 178	- 15 945

Depuis l'année 2004, l'évaluation des contributions volontaires en nature présentant un caractère significatif fait l'objet d'une information appropriée dans le compte de résultats.

Pour valoriser le bénévolat, nous avons retenu le salaire moyen brut chargé et taxes comprises de l'encadrement, frais de structure compris multiplié par le nombre d'heures de bénévolat.

Chaque bénévole communique en fin d'année, le nombre d'heures de bénévolat réalisées en dehors de la vie associative (CA, bureau, AG, ...) et indique s'il souhaite réaliser des heures de bénévolat pour l'année suivante.

Le nombre d'heures pour 2024 s'élève à 662 h valorisé au taux horaire de 49,05€/h.

Les valeurs locatives, charges comprises, des locaux mis à disposition gratuitement par la mairie de Châtillon est toujours estimée à 17 265€ auquel s'ajoute, un parking mis à disposition pour la CSSA d'une valeur estimée à 1 200€ et de la quote part (allant jusqu'à juillet 2024) du local situé à Villejuif pour l'activité Dumas, pour un montant estimé à 4 320 €. Soit un total de 22 785€.

Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Effectif

L'association emploie 38 salariés en équivalent temps plein.

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 8160€ TTC.

Soldes intermédiaires de gestion 3 périodes

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
Ventes de marchandises			
- Coût direct d'achat			
+/- Variation du stock de marchandises			
Marge commerciale (I)			
Taux de marge commerciale	%	%	%
+ Production vendue	1 199 313	1 387 252	1 190 604
+ Production stockée			
+ Production immobilisée			
Production de l'exercice	1 199 313	1 387 252	1 190 604
- Matières premières et approvisionnements consommés			-2
- Sous-traitance directe	23 073	21 796	9 268
Marge brute sur production (II)	1 176 240	1 365 456	1 181 339
Taux de marge brute sur production	98,08 %	98,43 %	99,22 %
Marge brute globale (I + II)	1 176 240	1 365 456	1 181 339
Taux de marge brute globale	98,08 %	98,43 %	99,22 %
- Services extérieurs et autres charges externes	222 005	253 511	308 983
Valeur ajoutée produite	954 235	1 111 945	872 356
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	79,57 %	80,15 %	73,27 %
+ Subventions d'exploitation	384 856	480 334	387 539
- Impôts, taxes et versements assimilés	39 240	46 747	32 225
- Salaires et traitements	1 034 341	1 173 935	989 042
- Charges sociales	252 514	258 886	222 509
Excédent brut d'exploitation	12 997	112 711	16 119
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	1,08 %	8,12 %	1,35 %
+ Reprise sur amortissements et provisions	28 553	12 384	17 494
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 808	31 491	34 466
- Dotations aux provisions sur immobilisations			
- Dotations aux provisions sur actif circulant	1 908		
- Dotations aux provisions pour risques et charges	16 626	15 371	12 384
+ Autres produits de gestion courante	46	168	21
- Autres charges de gestion courante	-356	21	8 900
+ Transfert de charges d'exploitation			150
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-11 389	78 380	-21 966
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-0,95 %	5,65 %	-1,84 %
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)			
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)			
+ Produits financiers de participations			
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances			
+ Autres intérêts et produits assimilés	303	284	163
+ Reprises sur provisions financières			
+ Différences positives de change	25		12
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			
- Dotations financières aux amortissements et provisions	18 000		
- Intérêts et charges assimilées	673	943	1 203
- Différences négatives de change			

	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements			
Résultat courant avant impôts	-29 734	77 721	-22 994
Résultat courant / chiffre d'affaires	-2,48 %	5,60 %	-1,93 %
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	150	30 422	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 199	22 116	31 871
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.			
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 761	929
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		54	
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Résultat exceptionnel	21 349	41 723	30 942
- Participation des salariés aux résultats			
- Impôts sur les bénéfices			
Résultat net Comptable	-8 385	119 444	7 948
Résultat net / chiffre d'affaires	-0,70 %	8,61 %	0,67 %