



COMPTES ANNUELS 2024

Exercice du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024

AGAESCC

2 rue François Delage – 94230 Cachan – 01 77 01 64 50 – agaescs.fr
Association loi de 1901 – Siret 488 755 323 00018 – APE 8899 B
Agréée Jeunesse et Education Populaire et agréée CAF pour les centres sociaux



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS	3
BILAN ACTIF AU 31/12/2024	4
BILAN PASSIF AU 31/12/2024	5
COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2024 AU 31/12/2024	6
ANNEXE COMPTABLE	9
REGLES ET METHODES COMPTABLES	10
ETAT DES IMMOBILISATIONS	17
ETAT DES AMORTISSEMENTS	18
ETAT DES PROVISIONS	19
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	20
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	21
VARIATION DES FONDS PROPRES	21
SUIVI DES FONDS DEDIES	22
DETAIL DES FINANCEMENTS PUBLICS	22

Comptes Annuels



Bilan Actif au 31/12/2024

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 657,76	4 657,76	-	-
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 657,76	4 657,76	-	-
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	527 957,93	434 169,11	93 788,82	68 429,02
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	3 563,71	15 17,98	2 045,73	2 402,10
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	18 210,3	16 233,30	1887,73	2 900,53
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	506 273,9	416 417,83	89 855,36	63 126,39
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 191,01		9 191,01	8 278,01
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1000,00		1000,00	1000,00
PRETS	6 746,11		6 746,11	6 746,11
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1444,90		1444,90	531,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	541 806,70	438 826,87	102 979,83	76 707,03
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	2 703,00		2 703,00	663,00
CREANCES D'EXPLOITATION	241 540,59	4 628,18	236 912,41	218 730,88
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES				
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	241 540,59	4 628,18	236 912,41	218 730,88
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000,00		200 000,00	200 000,00
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	1 344 136,34		1 344 136,34	1 082 672,92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	150,00		150,00	735,17
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	1 785 826,93	4 628,18	1 781 198,75	1 502 138,97
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	2 330 336,63	443 455,05	1 886 881,58	1 579 509,00

Bilan Passif au 31/12/2024

Passif				31/12/2024	31.12.2023
				Montant	Total
FONDS PROPRES					
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES				184 045,96	184 045,96
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES					
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES					
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE				239 490,55	239 490,55
AUTRES RESERVES					
REPORT A NOUVEAU				457 582,98	158 785,21
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE				381 326,49	298 797,77
SITUATION NETTE (1)				1 262 445,98	881 119,49
AUTRES FONDS					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				8 685,90	10 217,88
PROVISIONS REGLEMENTEES					
TOTAL AUTRES FONDS (2)				8 685,90	10 217,88
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)				1 271 131,88	891 337,37
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS					
FONDS DEDIES				95 000,00	95 020,00
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)				95 000,00	95 020,00
PROVISIONS POUR RISQUES				98 870,35	192 104,78
PROVISIONS POUR CHARGES				70 707,00	80 700,38
TOTAL PROVISIONS (4)				169 577,35	272 805,16
DETTES					
DETTES FINANCIERES					
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS					
DETTES D'EXPLOITATION					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				125 720,28	115 178,68
DETTES DES LEGS OU DONATION					
DETTES FISCALES ET SOCIALES				193 794,94	167 651,51
DETTES DIVERSES					
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					
AUTRES DETTES				81,95	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				31 575,18	37 516,28
TOTAL DETTES (5)				351 172,35	320 346,47
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL				1 886 881,58	1 579 509,00

Compte de Résultat du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'Exploitation

					Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
					Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION							
COTISATIONS					14 285,00		15 465,00
VENTES DE BIENS							
DONT VENTES DE DON EN NATURE							
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE					110 617,66		105 510,70
DONT PARRAINAGES							
VENTES DE BIENS ET SERVICES						124 902,66	120 975,70
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					1721368,55		1610 382,61
VERSEMENT DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.							
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					90,03		
DONS MANUELS					90,03		
MECENATS							
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE							
CONTRIBUTIONS FINANCIERES							20 000,00
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS						1721458,58	1630 382,61
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS					148 195,01		33 997,28
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES					43 520,00		49 232,14
AUTRES PRODUITS					8 151,69		19 977,48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						2 046 227,94	1854 565,21
CHARGES D'EXPLOITATION							
ACHATS DE MARCHANDISES							
VARIATION DE STOCK							
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					448 081,26		403 600,65
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES					58 226,53		58 961,05
SALAIRES ET TRAITEMENTS					763 096,42		678 790,50
CHARGES SOCIALES					292 307,66		267 835,39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS					37 348,59		45 471,01
DOTATIONS AUX PROVISIONS							28 545,00
REPORTS EN FONDS DEDIES					43 500,00		58 220,00
AUTRES CHARGES					3 259,27		29 673,74
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)						1 645 819,73	1571 097,34
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)						400 408,21	283 467,87

Compte de Résultat du 01/01/2024 au 31/12/2024

Le Financier & l'Exceptionnel

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DEPARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13 845,23		6 896,89
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		13 845,23	6 896,89
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		13 845,23	6 896,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 112,84		5 116,36
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 531,98		10 585,70
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES	7 517,38		27 405,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		20 242,20	43 107,06
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1028,37		20 117,54
SUR OPERATION EN CAPITAL	904,87		7 049,13
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	50 000,00		7 517,38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		51 933,24	34 674,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		- 31 691,04	8 433,01

Compte de Résultat du 01/01/2024 au 31/12/2024

Le Résultat

					Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
					Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)							
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)					1235,91	1235,91	
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)						2 080 315,37	1904 569,16
TOTAL DES CHARGES (2+4+6 +7 +8)						1698 988,88	1605 771,39
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						381 326,49	298 797,77
SOLDE DEBITEUR = PERTE							

Evaluation des Contributions Volontaires par Nature

Répartition par nature de charges	Montant
Dons en nature	527 191,00 €
Prestation en nature	229 040,17 €
Bénévolat	51 296,94 €
Total charges contributions volontaires	807 528,11 €

Répartition par nature de ressources	Montant
Secours en nature	
Mises à disposition gratuite de biens	527 191,00 €
Prestation en nature	229 040,17 €
Personnel Bénévole	51 296,94 €
Total produits contributions volontaires	807 528,11 €

Locaux CSC & Siège mis à dispo par la Ville & l'OPH

Prestation de ménage et de gardiennage fourni par la Ville

Bénévoles des Centres + Bénévoles de membres du Bureau

Annexe Comptable

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Préambule : Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 886 881,58€
- Résultat de l'exercice : Excédent 381 326,49€

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

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

- Continuité d'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.

Méthode comptable

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC 2014-03 et suivant l'Autorité, des normes comptables en tenant compte des dispositions réglementaires du règlement ANC 2018-06, modifié par le règlement ANC 2020-08, relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif, tenues d'établir des comptes annuels.

Présentation de l'Entité

L'Association de Gestion et d'Animation des Equipements Socio-Culturels de Cachan, l'**AGAESCC**, créée en 2006, a été désignée par la ville de Cachan pour assurer l'animation et la gestion des trois centres Socio-Culturels de Cachan.

Objet social de l'association :

L'AGAESCC et les trois centres soutiennent des valeurs de laïcité, de solidarité, de diversité et de mixité, de culture et d'éducation, de respect de la dignité de toutes et de tous.

L'objet de l'AGAESCC est la mise en œuvre des projets socio culturels pour les Cachanais, en partenariat avec des associations intervenant dans le champ social communal, et ce dans le cadre des orientations partagées par convention avec la Ville de Cachan,

L'AGAESCC est adhérente à la Fédération des Centres Sociaux du Val de Marne et à la Fédération des Centres Sociaux de France.

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'AGAESCC favorise le développement de la vie sociale et associative sur les différents quartiers de Cachan.

Les CSC, sont des lieux d'accueil pluri générationnel et d'ouverture à tous (de la petite enfance aux seniors).

L'AGAESCC

- Gère le fonctionnement des centres Socio-Culturels (personnel, locaux, équipements, matériels).
- Met à disposition d'autres structures d'accueil (kiosque animation prévention, etc.).
- Développe et coordonne des structures et des activités d'accueil, d'animation, de séjours de vacances et de loisirs, proposées à la population.
- Accompagne les projets dans les domaines du social, de l'éducation populaire et de l'économie solidaire menés par les habitants.
- Favorise l'accueil des associations partenaires et leur participation aux actions collectives des Centres Socio-Culturels (CSC).

Moyens mis en œuvre :

L'implication quotidienne de nombreux acteurs : bénévoles et partenaires (Ville de Cachan, CAF, CNAV, Départements et Associations locales) permet la réalisation de tous les projets portés par les CSC.

A noter :

A l'actif du bilan :

➤ Les investissements

Une hausse des investissements de 25 359,80€ s'explique par :

1-acquisition des investissements envisagés sur 2023 et réalisés sur 2024

Les principaux postes sur lesquels nous avons investis sont :

- 3 cabines bureaux aménagement Kap 2

- 5 vidéoprojecteurs professionnels
- 3 jeux bornes vidéo arcade Kap 2, 6 structures gonflables, 3 scènes amovibles

➤ Les créances

Les créances sont en hausse en 2024 de 18 181,53€ comparé à 2023, l'ensemble des produits sont comptabilisés et encaissés pour la majorité à fin 2024. Cette hausse s'explique principalement par l'augmentation du nombre de groupes relatifs à la subvention CAF CLAS 2024/2025 générant une part de subvention à recevoir plus importante.

➤ La trésorerie

Une hausse de 261 463,42€ mais inférieure à celle de 2023 qui s'explique par :

1-une hausse des salaires et charges sociales

En raison des recrutements réalisés sur l'exercice mais tout de même inférieur à ce qui était prévu au budget 2024.

2-des produits encaissés non budgétés

- Régularisation d'éléments sur exercices antérieurs (FONJEP 2022 & 2023)
- Trop perçu sur subvention 2024 (Ville de Cachan) à hauteur de 20 000€
- Produits financiers

3-des investissements non réalisés à hauteur de 50 000€ qui seront reportés sur 2025.

4-des charges de fluides à la baisse à hauteur de 73 894,70€ comparé au budget prévisionnel 2024 en raison :

- Mise en place de l'amortisseur « électrique » sur tous les contrats existants
- La prudence nous a conduit à appliquer un coefficient d'augmentation qui s'est avéré trop élevé

En conclusion

Les exercices bénéficiaires successifs de l'association permettent à l'AGAESCC de confirmer sa CAF et sa bonne santé ce qui est un enjeu pour la pérennité de celle-ci face à l'inflation générale et à la baisse des subventions au fur et à mesure des années.

CAF - Capacité d'Auto-Financement.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
CAF	155 339	128 253	82 643	10 578	61 819	- 71 344	259 766	305 362	355 019	317 553

Des corrections ont été apportées aux données 2018 et 2019

Au passif du bilan :

➤ Les fonds propres

Les fonds propres de l'Association se montent à 1 271 131,88€ au 31 décembre 2024, après imputation en report à nouveau du résultat bénéficiaire de l'exercice 2023.

Nous avons reconstitué de manière solide nos fonds propres, consolidant notre CAF (Capacité d'Auto-Financement).

➤ Les provisions pour risques & charges

Elles sont constituées par la provision pour indemnité de départ en retraite (IDR), les provisions pour procédures de litiges salariaux en cours et d'autres provisions diverses. Les provisions sont à la baisse.

- Les provisions pour charges :

La provision IDR est en légère baisse, passage de 70 183€ sur 2023 à 67 707€ en 2024. Cet indice varie en fonction des critères d'âges des personnes embauchées et débauchées. C'est un poste, une variable qui évolue d'un exercice à un autre.

Les provisions autres diverses sont également en baisse qui s'explique par la reprise de subventions et de primes de précarité de CDD.

- Les provisions pour risques :

Elles sont en baisse en raison d'une reprise de l'excédent des provisions constituées pour 3 litiges salariaux dont les procédures se sont terminées sur 2024.

➤ Les fonds dédiés

Ces derniers sont stables par rapport à l'exercice 2023. Ils représentent des projets financés sur 2024 qui se termineront sur l'exercice 2025 et certains sur 2026.

➤ Les dettes

- Fournisseurs : une augmentation de la dette fournisseur qui s'explique par :
 1. des factures non réglées au 31/12/2024 en raison de l'envoi tardif par les fournisseurs
 2. des factures 2024 non parvenues comprenant :
 - ✓ les prestations en cours sur 2024 et qui se termineront et seront facturées sur 2025
 - ✓ la non-facturation des charges locatives de plusieurs exercices de la part du bailleur (SAIEM/Cachan Habitat OPH/Opaly/Valdevy).
- Fiscales : une augmentation des dettes fiscales qui s'explique par :
 1. Augmentation de la masse salariale
 2. Prélèvement tardif de l'organisme de Prévoyance
 3. Cumul de CP non apurés au 31/12/2024 notamment sur les postes cadres liés au dépassement des jours du forfait cadre
- Produits constatés d'avance : en baisse en raison de :
 - ✓ Pas de comptabilisation de produits constatés d'avance sur le projet CNAV du CSC Maison Cousté car nouvelle demande en cours pour 2025/2026.
 - ✓ En revanche la comptabilisation de la subvention CLAS 2025 relative au projet CLAS lié à l'année scolaire 2024/2025 reste ventilée selon notre principe de fonctionnement. Celle-ci est en hausse en raison de l'augmentation de la Prestation Service (lié à la hausse du nombre de groupes déclarés) et de l'attribution d'une nouvelle mesure par la CAF intitulé

« Bonus » correspondant à la mise en place d'actions socio-éducatives structurées tout au long de l'année en direction des parents et des enfants.

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.

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

- | | |
|---|------------|
| ○ Constructions : | N/A |
| ○ Agencement et aménagement des constructions : | 10 ans |
| ○ Matériel de transport : | 5 ans |
| ○ Mobilier et matériel de bureau : | 3 à 10 ans |
| ○ Matériels audio-visuels : | 3 à 10 ans |
| ○ Matériel informatique : | 3 à 5 ans |

Les contributions volontaires en nature sont de 3 ordres :

- a. Le Bénévolat
 - b. La mise à disposition du personnel de la Ville
 - c. La mise à disposition des locaux par la Ville
- a. L'activité des bénévoles au sein des trois centres sociaux a été réévaluée par les directeurs en 2024, les données, en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 12,40 euros (soit le SMIC horaire 2024) charges patronales incluses, pour un montant total de 47 704,04 €, qui se décomposent comme suit :
- Lamartine : 19 bénévoles, 955 heures d'activité, soit 11 842 €
 - La Plaine : 27 bénévoles, 1 125 heures d'activité, soit 13 950 €
 - Maison Cousté : 55 bénévoles, 1 767,10 heures d'activité, soit 21 912,04 €

Les membres du bureau (6 personnes) en nombre d'heures de bénévolat, ont été valorisées au taux horaire moyen de 12,40 euros (soit le SMIC horaire 2024) charges patronales incluses, pour un montant total de 3 592,90 € (soit 289,75 h).

- b. Certains personnels de la ville de Cachan interviennent dans les centres. Ils sont présentés ici à leur coût réel, tel qu'il nous a été communiqué par les services municipaux. Ces personnels prennent en charge le ménage et le gardiennage de l'ensemble des locaux.

Leurs coûts en 2024 sont de 229 040,17 € charges comprises, répartis comme suit :

Personnel de la Ville de Cachan intervenants dans les Centres

La Plaine	Ménage	64 786,13 €	74 800,93 €
	Gardiennage	10 014,80 €	
Lamartine	Ménage	76 950,00 €	110 087,60 €
	Gardiennage	33 137,60 €	
Maison Cousté	Ménage	18 584,15 €	42 159,57 €
	Gardiennage	23 575,42 €	
Siège AGAESCC	Ménage	1 992,07 €	1 992,07 €
TOTAL :			229 040,17 €

- c. Les locaux utilisés par l'AGAESCC sont mis à disposition à titre gracieux par la Ville (tous les locaux sauf ceux de la rue du Docteur Hénouille, et de la rue François Delage), par convention du 17 Mai 2024 ; et par l'OPH Cachan (Hénouille, Delage), par convention en date du 20 octobre 2015. Leur valorisation de 527 191 € a été calculée à partir d'une réévaluation faite en 2024 du prix au m² de location de bureaux, non neufs, T.T.C. de 203 €.

Coût moyen annuel TTC (fourchette basse) du m² de bureau à Cachan : 203€

Implantation :	Adresse :	Surface :	Prix évalué :
Siège AGAESCC	2, Rue François Delage	29 m ²	5 887,00 €
Maison Cousté	19, Rue Cousté	399 m ²	80 997,00 €
	13, Rue du Docteur Hénouille	45 m ²	9 135,00 €
La Plaine	1, Allée Pierre de Montreuil	767 m ²	155 701,00 €
	KAP 1 - 4, Rue des Saussaies	180 m ²	36 540,00 €
	KAP 2 - 4, Rue des Saussaies	320 m ²	64 960,00 €
Lamartine	4, Square Lamartine	857 m ²	173 971,00 €
TOTAL :			527 191,00 €

- d. En revanche, ne sont pas valorisées l'ensemble des interventions techniques réalisées par les services municipaux dans ces locaux (menus travaux municipaux dans ces locaux (menus travaux, investissements)).

➤ Les Provisions

- Une provision pour engagements d'indemnités de fin de carrière est constatée dans les comptes de l'association. Depuis 2014, cette provision est calculée selon une méthode actuarielle. Elle prend en compte l'ensemble des salariés de l'association. Les hypothèses retenues sont les suivantes :
 - Age de départ à la retraite : 64 ans
 - Application de la CCN ALISFA
 - Initiatives de départ : salariés
 - Taux de rotation cadres et non cadres : faible pour les cadres et les non-cadres
 - Taux de progression des salaires cadres et non cadres : 1,50% par an
 - Taux de charges sociales et fiscales : 60% cadres et 50% non-cadres
 - Taux d'actualisation : 3,38% par an
 - Table de mortalité utilisée : TH/TF00-02

Le solde de cette provision s'élève à 67 707€ au 31/12/2024, contre 70 183€ au 31/12/2023. Le différentiel, soit 2 476€ est passé au compte 781500 en dotation sur provision retraite.

- L'association calcule aussi la dette salariale générée par les congés de ses personnels non pris au 31 décembre. Cette dette est constatée dans les diverses dettes fiscales et sociales. En sus des congés annuels légaux, les congés supplémentaires conventionnels sont aussi comptabilisés, ainsi que les dépassements en jours des salariés sous convention forfait jour. Les congés payés pris par anticipation ne sont pas pris en compte.

Au 31 décembre 2024 cette provision est en hausse. La provision se monte en salaire bruts à 68 575,37€ (+ 3 281,69€ par rapport à l'exercice 2023) et à 39 773,72€ pour les charges afférentes (+ 1 903,39€ par rapport à l'exercice 2023).

Effectif moyen au cours de l'exercice 2024 :

Non cadres = 22,49

Cadre = 4,79

Honoraires

Les honoraires du Commissaire Aux Comptes portés au compte de résultat de l'exercice 2024 ont été de 13 457,29€ (article R123-198 du Code de Commerce).

Etat des Immobilisations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

				Montant Brut Début d'Exercice	Acquisition	Cession	Montant en fin d'Exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				4 658	-	-	4 658
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							-
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL							-
FRAIS DE RECHERCHE & DEVELOPPEMENT							-
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				4 658	-	-	4 658
DROIT AU BAIL							-
AUTRES							-
AVANCES & ACOMPTES							-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				480 803	64 279	17 125	527 958
TERRAINS							-
CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE				3 564	-	-	3 564
CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI							-
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL & OUTILLAGE				18 121	-		18 121
AUTRES				459 119	64 279	17 125	506 273
218100 Amort. Agencts ds Immeub. Loués				179 277	14 000		193 277
218200 Amort. Matériel de Transport				31 289	14 000	15 644	29 644
218300 Amort. Matériel Bureau & Informatique				89 782	1 800	1 480	90 102
218310 Amort. Matériel Audio-Visuel				63 111	10 464		73 575
218320 Amort. Autres Matériels				20 269	21 765		42 034
218400 Amort. Mobilier de Bureau				75 391	2 250		77 641
218800 Amort. Autres Immo. Corporelles							-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				8 278	913	-	9 191
PARTICIPATIONS							-
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS							-
AUTRES TITRES IMMOBILISES				1 000			1 000
PRETS (Effort de Construction)				6 746			6 746
AUTRES (Dépôts & Cautionnements)				532	913		1 445
TOTAL				493 739	65 192	17 125	541 806

Etat des Amortissements

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

				Amort. début d'Ex.	Augmentations (dotations de l'Ex.)	Diminutions (reprises & sorties)	Montants Amort. en fin d'Ex.
IM MOBILISATIONS INCORPORELLES				4 658	-	-	4 658
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							-
FRAIS D'AUGMENTATION DE CAPITAL							-
FRAIS DE RECHERCHE & DEVELOPPEMENT							-
CONCES. BREVETS LICENCES MARQUES				4 658	-	-	4 658
DROIT AU BAIL							-
AUTRES							-
AVANCES & ACOMPTES							-
IM MOBILISATIONS CORPORELLES				412 375	38 014	16 220	434 169
TERRAINS							-
CONSTRUCTION SUR SOL PROPRE				1 162	356		1 518
CONSTRUCTION SUR SOL D'AUTRUI							-
INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL & OUTILLAGE				15 221	1 013		16 233
AUTRES				395 993	36 645	16 220	416 418
281810 Amort. Agencs ds Immeub. Loués				152 464	8 917		161 382
281820 Amort. Matériel de Transport				26 248	5 536	14 747	17 037
281830 Amort. Matériel Bureau & Informatique				80 410	7 514	1 472	86 452
281831 Amort. Matériel Audio-Visuel				52 439	8 589		61 028
281832 Amort. Autres Matériels				15 879	1 747		17 626
281840 Amort. Mobilier de Bureau				68 552	2 042		70 594
281880 Amort. Autres Immo. Corporelles				-	2 300		2 300
IM MOBILISATIONS FINANCIERES				-	-	-	-
PARTICIPATIONS							-
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS							-
AUTRES TITRES IM MOBILISES							-
PRETS							-
AUTRES							-
TOTAL				417 032	38 014	16 220	438 827

Etat des Provisions

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

				Montant début d'Ex.	Augmentations (dotations de l'Ex.)	Diminutions (reprises)	Montants en fin d'Ex.
PROVISIONS REGLEMENTEES				-	-	-	-
PROVISIONS POUR INVESTISSEMENT							-
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					-	-	-
AUTRES PROVISIONS REGLEMENTEES				-	-	-	-
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES				272 805	-	103 228	169 577
PROVISIONS POUR LITIGES				192 105		93 234	98 870
PROVISIONS POUR AMENDES ET PENALITES				-			-
PROVISIONS POUR PENSIONS (Retraite)				70 183		2 476	67 707
AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES							-
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES				10 517		7 517	3 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				7 729	666	2 435	4 628
SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							-
SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES							-
SUR STOCKS							-
SUR COMPTES CLIENTS							-
AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATIONS				7 729	666	2 435	4 628
TOTAL				280 534	666	105 663	175 537

Etat des Echéances des Créances

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 191	-	9 191
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 000		1 000
PRÊTS	6 746		6 746
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 445		1 445
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	244 244	244 244	-
CLIENTS, USAGERS & COMPTES RATTACHES			
<i>Usagers</i>	-	-	
AUTRES CREANCES			
<i>Acomptes sur Commandes</i>	2 758	2 758	
PERSONNELS & COMPTES RATTACHES	3 028	3 028	
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		-	
ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES			
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : CAF 94</i>	173 041	173 041	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Subv. d'Invest.</i>	1 699	1 699	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Dept 94</i>	2 000	2 000	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : DDCS</i>	-	-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Commune</i>		-	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Autres</i>	11 240	11 240	
<i>Etat & Autres Coll. Publiques : Pass Numérique</i>		-	
GROUPE & ASSOCIES			
DEBITEURS DIVERS	50 478	50 478	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	-	-	
TOTAL	253 434	244 244	9 191

Etat des Echéances des Dettes

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES						
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES						
Collectifs Fournisseurs			33 859	33 859		
Frs Factures non parvenues			91 861	22 261	38 400	31 200
DETTE FISCALES & SOCIALES			193 795	193 795		
DETTE SUR IMMOBILISATIONS & COMPTES RATTACHES						
AUTRES DETTES			82	82		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			31 575	31 575		
TOTAL			351 172	281 572	38 400	31 200

Variation des Fonds propres

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

			Montant début d'Ex.	Affectation du Résultat	Augmentations	Diminutions	Montants en fin d'Ex.
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE			-		-	-	-
ECART DE REEVALUATION AVEC DROIT DE REPRISE			-		-	-	-
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE			184 046		-	-	184 046
ECART DE REEVALUATION SANS DROIT DE REPRISE			-		-	-	-
RESERVES			239 491		-	-	239 491
REPORT A NOUVEAU			158 785	298 798	-	-	457 583
RESULTAT COMPTABLE			298 798	- 298 798	381 326	-	381 326
SUBV° D'INVESTISSEMENT NON RENOUVELABLE PR L'ORGANISME			10 218		-	1 532	8 686
PROVISIONS REGLEMENTEES			-		-	-	-
DROIT DES PROPRIETAIRES (COMMODAT)			-		-	-	-
TOTAL			891 338	-	381 326	1 532	1 271 132

Suivi des Fonds Dédiés

Au 31/12/2024

Libellé de l'action	Année	Montant Initial (Conventionné)	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Constitution - engagement à réaliser	Fonds restants à engager en fin d'exercice
			194 N-1	Produits	Charges	194 N
			a	b	c	d
			a-b+c=d			
PDV - PRIJ - Insertion Sport,Culture & Numérique - LP	2021	22 000	10 000	10 000		-
CAF 94 - Séjour Ados 11/15 ans - LM	2021	5 000	5 000	5 000		-
GOSB T12 - Plateforme Numérique Jeunesse - LP	2022	12 000	7 800	5 800		2 000
PDV - Quartier d'été - Actions Sportives - LM	2022	2 000	2 000			2 000
PDV - Emploi : Boîtes à outils J.14/25 ans - LM	2022	4 000	4 000			4 000
CAF 94 - Numérique pour Tous - LM	2022	3 500	3 500			3 500
CAF 94 - Création Junior Associations - LM	2022	5 000	3 500			3 500
CAF 94 - Ma Ville & Moi - MC	2022	5 000	2 000			2 000
CD 94 (Conférence Financeurs) - 1-2-3 Seniors en Scène : Raconte moi une histoire - MC	2022	4 500	2 500	2 500		-
CAF 94 - Kap sur la Robotique LP	2023	5 000	5 000	5 000		-
CAF 94 - Plateforme Collaborative Jeunes LP	2023	5 000	5 000			5 000
Chantiers Territoires Solidaires - Kap@City LP	2023	20 000	20 000	10 000		10 000
CD 94 - Conférence des Financeurs - Séniors Cachan trouver sa place - LM	2023	7 000	5 000			5 000
PDV - Soutien à la Parentalité - LM	2023	2 000	2 000			2 000
PDV - Juniors Associations - LM	2023	4 000	3 000			3 000
PDV - Valorisation et Protection des Femmes - LM	2023	2 500	700	700		-
PDV - Chantiers Jeunes - LM	2023	5 000	5 000			5 000
CNAV 2023-2024 - Quote-part 2023 - La retraite même pas peur : Comédie Musicale - MC	2023	15 000	5 000	2 500		2 500
CD 94 - Conférence des Financeurs - La retraite même pas peur - MC	2023	10 000	4 020	2 020		2 000
PDV - Plaine Robotique - Quartier d'Eté - LP	2024	4 000			4 000	4 000
PDV - KAP 2 - LP	2024	8 000			8 000	8 000
PDV - Parentalité Numérique - LP	2024	6 000			3 000	3 000
PDV - Kap@City - LP	2024	10 000			10 000	10 000
PDV - Chantiers Jeunes - Kap/Autofinancement - LP	2024	5 000			5 000	5 000
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Aide Alimentaire - LP	2024	3 500			3 500	3 500
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Pain Solidaire - LP	2024	3 500			3 500	3 500
PDV - ANCT - Poche Pauvreté - Alimentation Saine - LM	2024	3 500			3 500	3 500
CAF 94 - Concours 2024 - InnovJeunes - Pjt Solidarité - LM	2024	3 000			3 000	3 000
TOTAL		185 000	95 020,00	43 520,00	43 500,00	95 000,00
					LP =	54 000,00 €
					LM =	34 500,00 €
					MC =	6 500,00 €

Détail des financements publics

Financements publics	Etat	Collectivité Territoriales	CAF	Autres <i>(dont CNAV/ANCV)</i>	Total
Concours publics					
Subventions d'exploitation	107 670 €	1 019 480 €	527 939 €	66 280 €	1 721 369 €
Subventions d'investissements					
TOTAL	107 670 €	1 019 480 €	527 939 €	66 280 €	1 721 369 €