



# ASSOCIATION CLUB FACE PARIS SACLAY

15 avenue de Norvège  
Courtaboeuf  
91140 VILLEBON SUR YVETTE

Siret : 79986916900026 Code APE :9499Z

## **BILAN au 31/12/2024**

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 219,20	1 219,20		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 897,84	4 829,36	68,48	575,52
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	76,25		76,25	76,25
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 272,83		1 272,83	1 272,83
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>7 466,12</b>	<b>6 048,56</b>	<b>1 417,56</b>	<b>1 924,60</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
COMPTES DE REGULARISATION	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	800,00		800,00	2 000,00
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	207 208,10		207 208,10	176 370,34
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	155 333,16		155 333,16	207 631,60
	Charges constatées d'avance	84,28		84,28	84,60
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>363 425,54</b>		<b>363 425,54</b>	<b>386 086,54</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>370 891,66</b>	<b>6 048,56</b>	<b>364 843,10</b>	<b>388 011,14</b>

(1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	127 183,13	92 812,60
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>98 728,92</b>	<b>34 370,53</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>225 912,05</b>	<b>127 183,13</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>225 912,05</b>	<b>127 183,13</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Autres fonds propres	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		7 139,53
Fonds reportés et dédiés	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		<b>7 139,53</b>
Provisions	Provisions pour risques	25 383,47	3 961,00
	Provisions pour charges		
Provisions	<b>Total des provisions</b>	<b>25 383,47</b>	<b>3 961,00</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 252,29	68 897,19
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	25 386,20	11 543,25
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 522,22	15 478,55
	Produits constatés d'avance	42 386,87	153 808,49
	<b>Total des dettes</b>	<b>113 547,58</b>	<b>249 727,48</b>
TOTAL PASSIF	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>364 843,10</b>	<b>388 011,14</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		98 728,92	34 370,53
(1) Dont à moins d'un an		113 547,58	249 727,48
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	11 784,66	5 975,34
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	333 040,15	106 708,29
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		1 200,00
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	16 153,32	12 001,88
	Utilisations des fonds dédiés	7 139,53	137 013,45
	Autres produits	10,96	6,59
Total des produits d'exploitation		368 128,62	262 905,55
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	76 364,85	101 117,10
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 270,39	727,85
	Salaires et traitements	122 809,05	87 625,90
	Charges sociales	42 384,60	31 181,58
	Dotation aux amortissements et dépréciations	507,04	702,16
	Dotation aux provisions	4 733,00	
	Reports en fonds dédiés		7 139,53
	Autres charges	2,87	5,67
	Total des charges d'exploitation	248 071,80	228 499,79
RESULTAT D'EXPLOITATION		120 056,82	34 405,76

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		120 056,82	34 405,76
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1,53	0,76
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1,53	0,76
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		1,53	0,76
RESULTAT COURANT avant impôts		120 058,35	34 406,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 360,04	
	Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels		4 360,04	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 000,00	35,99
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 689,47	
Total des charges exceptionnelles		25 689,47	35,99
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(21 329,43)	(35,99)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		372 490,19	262 906,31
TOTAL DES CHARGES		273 761,27	228 535,78
EXCEDENT ou DEFICIT		98 728,92	34 370,53

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature  
Prestations en nature  
Bénévolat

TOTAL

## CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature  
Mise à disposition gratuite de biens  
Prestations  
Personnel bénévole

TOTAL

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		1 417,56	0,39	1 924,60	0,50	(507,04)	-26,35
Concessions brevets et droits similaires							
205000	IMMO INCORPORELLES	1 219,20	0,33	1 219,20	0,31		
280500	AMORT. IMMO. LOGICIELS	(1 219,20)	-0,33	(1 219,20)	-0,31		
Autres immobilisations corporelles		68,48	0,02	575,52	0,15	(507,04)	-88,10
218300	MAT. BUREAU ET INFO	4 897,84	1,34	4 897,84	1,26		
281830	AMORT MAT BUREAU	(4 829,36)	-1,32	(4 322,32)	-1,11	(507,04)	-11,73
Autres titres immobilisés		76,25	0,02	76,25	0,02		
271000	PART B C.C.	61,00	0,02	61,00	0,02		
271100	PART A C.C.	15,25		15,25			
Autres immobilisations financières		1 272,83	0,35	1 272,83	0,33		
275100	DEPOT DE GARANTIE	1 272,83	0,35	1 272,83	0,33		
TOTAL II - Actif circulant NET		363 425,54	99,61	386 086,54	99,50	(22 661,00)	-5,87
Créances clients, usagers et comptes rattachés		800,00	0,22	2 000,00	0,52	(1 200,00)	-60,00
418100	FACTURES A ETABLIR	800,00	0,22	2 000,00	0,52	(1 200,00)	-60,00
Autres créances		207 208,10	56,79	176 370,34	45,45	30 837,76	17,48
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	900,00	0,25			900,00	
438100	PROVISION SALAIRE + CHARGES	3 504,41	0,96			3 504,41	
438700	ORG SOC - PRODUITS A RECEVOIR			460,00	0,12	(460,00)	-100,00
441000	FSE	94 662,21	25,95	79 217,95	20,42	15 444,26	19,50
441300	DIRRECTE SUBV	58 470,00	16,03	59 000,00	15,21	(530,00)	-0,90
441500	SUBVENTION AGGLOMERATION	10 000,00	2,74	10 000,00	2,58		
441600	UN JEUNE UN MENTOR	13 107,00	3,59	12 152,43	3,13	954,57	7,85
447100	TA - SUBV A RECEVOIR	14 564,48	3,99			14 564,48	
467000	ADHESIONS	6 000,00	1,64	9 539,96	2,46	(3 539,96)	-37,11
467100	TAXE APPRENTISSAGE A RECEVOIR	6 000,00	1,64	6 000,00	1,55		
Disponibilités		155 333,16	42,58	207 631,60	53,51	(52 298,44)	-25,19
512000	CREDIT COOPERATIF	155 333,16	42,58	207 631,60	53,51	(52 298,44)	-25,19
Charges constatées d'avance		84,28	0,02	84,60	0,02	(0,32)	-0,38
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	84,28	0,02	84,60	0,02	(0,32)	-0,38
TOTAL DU BILAN ACTIF		364 843,10	100,00	388 011,14	100,00	(23 168,04)	-5,97

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		225 912,05	61,92	127 183,13	32,78	98 728,92	77,63
Total des fonds propres (situation nette)		225 912,05	61,92	127 183,13	32,78	98 728,92	77,63
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.		127 183,13	34,86	92 812,60	23,92	34 370,53	37,03
102600	FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRIS	127 183,13	34,86	92 812,60	23,92	34 370,53	37,03
Excédent ou déficit de l'exercice		98 728,92	27,06	34 370,53	8,86	64 358,39	187,25
Total des autres fonds propres							
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés				7 139,53	1,84	(7 139,53)	-100,00
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				7 139,53	1,84	(7 139,53)	-100,00
194000	FONDS DEDIES - SUBV. FONCTION.			7 139,53	1,84	(7 139,53)	-100,00
TOTAL III - Total des Provisions		25 383,47	6,96	3 961,00	1,02	21 422,47	540,83
Provisions pour risques		25 383,47	6,96	3 961,00	1,02	21 422,47	540,83
151000	PROV. POUR RISQUE	8 694,00	2,38	3 961,00	1,02	4 733,00	119,49
151800	PROVISION POUR RISQUES	16 689,47	4,57			16 689,47	
TOTAL IV - Total des dettes		113 547,58	31,12	249 727,48	64,36	(136 179,90)	-54,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 252,29	9,39	68 897,19	17,76	(34 644,90)	-50,28
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	29 968,73	8,21	55 864,87	14,40	(25 896,14)	-46,35
408100	FACTURES NON PARVENUES	4 283,56	1,17	13 032,32	3,36	(8 748,76)	-67,13
Dettes fiscales et sociales		25 386,20	6,96	11 543,25	2,97	13 842,95	119,92
421000	PERSONNEL - REMUNERAT° DUES	1 458,44	0,40	11,72		1 446,72	N/S
428200	DETTE PROVISIONNEES SUR C.P.	8 461,68	2,32	5 368,84	1,38	3 092,84	57,61
431000	SECURITE SOCIALE	7 052,74	1,93	2 388,31	0,62	4 664,43	195,30
437100	MALAKOFF MEDERIC	2 548,81	0,70	536,05	0,14	2 012,76	375,48
437200	MUTUELLE			146,34	0,04	(146,34)	-100,00
437300	PREVOYANCE	863,32	0,24	563,97	0,15	299,35	53,08
438200	CHARGES SOCIALES SUR C.P.	3 744,64	1,03	2 252,53	0,58	1 492,11	66,24
442100	DGFIP-PAS	1 256,57	0,34	275,49	0,07	981,08	356,12
Autres dettes		11 522,22	3,16	15 478,55	3,99	(3 956,33)	-25,56
419800	AVOIR A ETABLIR	11 200,00	3,07	14 800,00	3,81	(3 600,00)	-24,32
468600	CHARGES A PAYER	322,22	0,09	678,55	0,17	(356,33)	-52,51
Produits constatés d'avance		42 386,87	11,62	153 808,49	39,64	(111 421,62)	-72,44
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	42 386,87	11,62	106 079,93	27,34	(63 693,06)	-60,04
487100	TAXE APP. COLL. A AFFECTER			47 728,56	12,30	(47 728,56)	-100,00
Total du passif		364 843,10	100,00	388 011,14	100,00	(23 168,04)	-5,97

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		368 128,62	100,00	262 905,55	100,00	105 223,07	40,02
Cotisations		11 784,66	3,20	5 975,34	2,27	5 809,32	97,22
756100	COTISATIONS	7 360,00	2,00	3 400,00	1,29	3 960,00	116,47
756110	COTISATIONS FONDS PRIVES	4 424,66	1,20	2 575,34	0,98	1 849,32	71,81
Ventes de biens et services							
Produits de tiers financeurs		333 040,15	90,47	107 908,29	41,04	225 131,86	208,63
Concours publics et subventions		333 040,15	90,47	106 708,29	40,59	226 331,86	212,10
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	238 377,94	64,75	76 824,43	29,22	161 553,51	210,29
741000	SUBVENTION FSE	94 662,21	25,71	29 883,86	11,37	64 778,35	216,77
Ressources générosité du public - Dons manuels				1 200,00	0,46	(1 200,00)	-100,00
754100	DONS RECUS			1 200,00	0,46	(1 200,00)	-100,00
Autres produits d'exploitation		23 303,81	6,33	149 021,92	56,68	(125 718,11)	-84,36
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		16 153,32	4,39	12 001,88	4,57	4 151,44	34,59
781740	REPR.AMTS PROV. / EXPLOITATION			5 050,58	1,92	(5 050,58)	-100,00
791100	TRANSFERT DE CHARGES -IJSS	16 153,32	4,39			16 153,32	
791200	ASP EL MOURABET NOUR			(1 333,32)	-0,51	1 333,32	100,00
791400	UNIFORMATION			3 618,00	1,38	(3 618,00)	-100,00
791600	ASP CAPPE VALENTIN			4 666,62	1,78	(4 666,62)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés		7 139,53	1,94	137 013,45	52,12	(129 873,92)	-94,79
789400	REPORT RESSOURCE NON UTILISEE	7 139,53	1,94	137 013,45	52,12	(129 873,92)	-94,79
Autres produits		10,96		6,59		4,37	66,31
758000	PRODUITS DIV. DE GEST° COURANT	10,96		6,59		4,37	66,31
Total des charges d'exploitation		248 071,80	67,39	228 499,79	86,91	19 572,01	8,57
Autres achats et charges externes		76 364,85	20,74	101 117,10	38,46	(24 752,25)	-24,48
604000	ACHATS ETUDES ET PRESTA DE SER	(2 080,00)	-0,57	30 298,35	11,52	(32 378,35)	-106,87
606300	FOURN. ENTRETIEN & PETITS EQUI			707,11	0,27	(707,11)	-100,00
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES			598,63	0,23	(598,63)	-100,00
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	12 250,33	3,33	11 709,28	4,45	541,05	4,62
613500	LOCATION LOGICIEL	1 321,36	0,36	1 301,44	0,50	19,92	1,53
613510	LOCATION MOBILIER			407,88	0,16	(407,88)	-100,00
615600	ENTRETIEN ET REPARATIONS			312,00	0,12	(312,00)	-100,00
616100	ASSURANCE MULTIRISQUE	584,39	0,16	610,19	0,23	(25,80)	-4,23
618500	SEMINAIRE ET COLOQUE	1 200,00	0,33			1 200,00	
621100	PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPR.	22 522,48	6,12	18 232,71	6,94	4 289,77	23,53
622100	PRESTA S/ TICKETS RESTAURANTS	157,40	0,04	47,76	0,02	109,64	229,56
622600	HONORAIRES EC	4 930,23	1,34	3 636,24	1,38	1 293,99	35,59
622601	HONORAIRES CAC	4 236,00	1,15	3 838,00	1,46	398,00	10,37
622800	FRAIS DE SCOLARITE			800,00	0,30	(800,00)	-100,00
623100	PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	17 488,00	4,75	10 617,00	4,04	6 871,00	64,72
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	1 584,16	0,43	2 308,31	0,88	(724,15)	-31,37
624100	TRANSPORTS DE BIENS ET PERSON.			336,00	0,13	(336,00)	-100,00
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 272,17	0,35	2 046,39	0,78	(774,22)	-37,83
625700	RECEPTIONS	160,30	0,04	4 859,40	1,85	(4 699,10)	-96,70
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	4 017,57	1,09	3 776,79	1,44	240,78	6,38
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 243,14	0,34	1 062,82	0,40	180,32	16,97
628100	CONCOURS DIVERS (COTI. ...)	3 130,00	0,85	3 610,80	1,37	(480,80)	-13,32
628110	DIVERS	2 347,32	0,64			2 347,32	



Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12,00 mois	01/01/2023 31/12/2023	12,00 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés		1 270,39	0,35	727,85	0,28	542,54	74,54
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	1 270,39	0,35	727,85	0,28	542,54	74,54
Salaires et traitements		122 809,05	33,36	87 625,90	33,33	35 183,15	40,15
641000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	119 303,41	32,41	86 600,47	32,94	32 702,94	37,76
641200	CONGES PAYES	3 092,84	0,84	1 025,43	0,39	2 067,41	201,61
641400	INDEMINITES ET AVANTAGES DIVERS	412,80	0,11			412,80	
Charges sociales		42 384,60	11,51	31 181,58	11,86	11 203,02	35,93
645100	COTI. URSSAF	31 058,31	8,44	16 488,19	6,27	14 570,12	88,37
645200	COTI. PREV & MUTUELLE	3 069,48	0,83	1 947,48	0,74	1 122,00	57,61
645310	COTI. CAISSE RETRAITE	7 468,96	2,03	3 678,50	1,40	3 790,46	103,04
645800	PROVISION SALAIRE ET CHARGES	(3 504,41)	-0,95			(3 504,41)	
645820	CHARGES SOCIALES/CP	1 492,11	0,41	402,50	0,15	1 089,61	270,71
647110	TICKETS RESTAURANT	2 182,50	0,59	1 510,00	0,57	672,50	44,54
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	617,65	0,17	476,16	0,18	141,49	29,71
648100	AUTRES CHARGES DE PERSON.			6 678,75	2,54	(6 678,75)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		507,04	0,14	702,16	0,27	(195,12)	-27,79
681120	DOT. AMORT. IMMO. CORPO.	507,04	0,14	702,16	0,27	(195,12)	-27,79
Dotations aux provisions		4 733,00	1,29			4 733,00	
681500	DOT. PROV. RISQUES ET CHARGES	4 733,00	1,29			4 733,00	
Reports en fonds dédiés				7 139,53	2,72	(7 139,53)	-100,00
689400	ENG A REALISER SUR RESSOURCES			7 139,53	2,72	(7 139,53)	-100,00
Autres charges		2,87		5,67		(2,80)	-49,38
658000	CHARGES DIV. DE GEST° COURANTE	2,87		5,67		(2,80)	-49,38
Résultat d'exploitation		120 056,82	32,61	34 405,76	13,09	85 651,06	248,94
Total des produits financiers		1,53		0,76		0,77	101,32
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		1,53		0,76		0,77	101,32
762100	REVENUS DES TITRES IMMO.	1,53		0,76		0,77	101,32
Total des charges financières							
Résultat financier		1,53		0,76		0,77	101,32
Résultat courant avant impôts		120 058,35	32,61	34 406,52	13,09	85 651,83	248,94
Total des produits exceptionnels		4 360,04	1,18			4 360,04	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		4 360,04	1,18			4 360,04	
772000	PDTS / EX. ANTERIEUR	4 360,04	1,18			4 360,04	
Total des charges exceptionnelles		25 689,47	6,98	35,99	0,01	25 653,48	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		9 000,00	2,44	35,99	0,01	8 964,01	N/S
671800	CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION			35,99	0,01	(35,99)	-100,00
672000	CHARGES / EX. ANTERIEUR	9 000,00	2,44			9 000,00	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12,00	01/01/2023	12,00	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	16 689,47	4,53			16 689,47	
687500 DOT. PROVISION POUR RISQUES	16 689,47	4,53			16 689,47	
Résultat exceptionnel	(21 329,43)	-5,79	(35,99)	-0,01	(21 293,44)	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	98 728,92	26,82	34 370,53	13,07	64 358,39	187,25
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 1/ Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre

L'association Club FACE Paris Saclay créée en 2014 est un club d'entreprises de plus de 40 membres et partenaires du territoire essonnien.

Le club a pour ambition de renforcer l'engagement sociétal des entreprises et des partenaires locaux, en poursuivant un objet social de lutte contre toutes formes d'exclusion, de discrimination ou de pauvreté.

Les actions sont menées par et pour les entreprises autour de 3 axes : l'Emploi, l'Education et l'Entreprise.

L'intérêt gagnant des entreprises membres du club sont :

- Profiter de la force d'un réseau d'entreprises inscrit dans une relation partenariale avec les acteurs institutionnels du territoire ;
- Partager les bonnes pratiques et échanger des témoignages d'autres entreprises ;
- Bénéficier d'informations et de conseils en matière de responsabilité sociétal des entreprises (RSE) ;
- Mettre en oeuvre vos valeurs en participant à nos actions.

## 2/ Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **364 843** euros.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **372 490** euros et un total **charges** de **273 761** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **98 729** euros.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- |   |            |
|---|------------|
| - Installations, agencements, aménagements divers | 10 ans     |
| - Matériels de bureau                             | 3 à 4 ans  |
| - Mobilier de bureau                              | 8 à 10 ans |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les conventions générales comptables définies par les règlements ANC 2018-06 et ANC 2014-03 consolidés, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, ont été appliquées à partir du 1er janvier 2020 :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables (hors changement de règlement comptable).
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Autres Créances

Subvention FSE pour un montant de 94 662,21 euros.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## 3/ Autres informations

***Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.***

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit plus de 50.000 € de subventions publiques.

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de «cadres dirigeants bénévoles et salariés». L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L 3111-2 du Code du travail « les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

*rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement ».*

La notion de «cadres dirigeants» est par conséquent intimement liée à la notion de «salarié».

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

## **4/ Contributions volontaires en nature**

Le recensement des temps consacrés par les bénévoles de l'association ne permet pas encore d'évaluer avec exactitude les contributions en travail, sachant notamment que tous les membres du Conseil d'Administration exercent leurs fonctions bénévolement.

## **5 / Provision pour risques**

Une provision pour risque de non encaissement de subvention FSE a été constituée en lien avec l'article 19 de la convention de programmation 2014-2020 relative à l'octroi d'une subvention FSE. "Durant toute la période comprise entre la date de réalisation et la date de conservation des pièces (10 ans), le bénéficiaire se soumet à tout contrôle technique, administratif et financier, sur pièces et sur place, y compris au sein de sa comptabilité, effectué par le service gestionnaire ou toute autre instance nationale ou européenne habilitée". Elle représente 5% de la subvention FSE.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	1 219,20					1 219,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 219,20					1 219,20
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 897,84					4 897,84
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 897,84					4 897,84
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	76,25					76,25
	Prêts et autres immobilisations financières	1 272,83					1 272,83
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 349,08					1 349,08
TOTAL		7 466,12					7 466,12

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	1 219,20			1 219,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 219,20			1 219,20
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 322,32	507,04		4 829,36
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 322,32	507,04		4 829,36
TOTAL		5 541,52	507,04		6 048,56

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 961,00	4 733,00		8 694,00
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		16 689,47		16 689,47
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 961,00	21 422,47		25 383,47
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		3 961,00	21 422,47		25 383,47
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			4 733,00 16 689,47		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 272,83		1 272,83
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	800,00	800,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 504,41	3 504,41	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	14 564,48	14 564,48	
	Divers	176 239,21	176 239,21	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	12 900,00	12 900,00	
	Charges constatées d'avance	84,28	84,28	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>209 365,21</b>	<b>208 092,38</b>	<b>1 272,83</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 252,29	34 252,29		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	9 920,12	9 920,12		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 209,51	14 209,51		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 256,57	1 256,57		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	11 522,22	11 522,22		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	42 386,87	42 386,87		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>113 547,58</b>	<b>113 547,58</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		180 544
Autres créances clients		800
FACTURES A ETABLIR	800	
Autres créances		179 744
PROVISION SALAIRE + CHARGES	3 504	
FSE	94 662	
DIRRECTE SUBV	58 470	
SUBVENTION AGGLOMERATION	10 000	
UN JEUNE UN MENTOR	13 107	

Charges à payer

Etat exprimé en euros 31/12/2024

Total des Charges à payer		28 012
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 284
FACTURES NON PARVENUES	4 284	
Dettes fiscales et sociales		12 206
DETTE PROVISIONNEE SUR C.P.	8 462	
CHARGES SOCIALES SUR C.P.	3 745	
Autres dettes		11 522
AVOIR A ETABLIR	11 200	
CHARGES A PAYER	322	

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	92 812,60		34 370,53		127 183,13
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		34 370,53	(34 370,53)		
Excédent ou déficit de l'exercice	34 370,53	(34 370,53)	98 728,92		98 728,92
Situation nette	127 183,13		98 728,92		225 912,05
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	127 183,13		98 728,92		225 912,05

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Etat exprimé en euros							
Subventions d'exploitation							
Education	7 139,53		7 139,53				
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	7 139,53		7 139,53				

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			42 386,87
PCA ENEDIS ADHESION		800,00	
PCA DDETS PROMO DVPT ALTERNANCE		41 586,87	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			42 386,87

--