



**Comité d'Actions Sociales et Culturelles du personnel de la ville de PANTIN
(C.A.S.C.)**

Association Loi 1901
84/88 avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN

<p>COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2024</p>
--

SOMMAIRE

- BILAN
- COMPTE DE RESULTAT
- ANNEXE

CASC DE PANTIN

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2024

ACTIF	Brut au 31/12/2024	Amort. et provisions	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	PASSIF	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Immobilisations incorporelles					Fonds propres		
Immobilisations incorporelles	14 554,65	14 554,65	—	—	Réserves	261 737,53	301 555,08
Immobilisations corporelles					Report à nouveau	—	—
Terrains	—	—	—	—	Sous-total réserves	261 737,53	301 555,08
Constructions	—	—	—	—	Résultat de l'exercice	-31 286,42	-39 817,55
Installations et agencements	7 521,46	7 481,66	39,80	189,40	Sous-total résultat de l'exercice	-31 286,42	-39 817,55
Autres immobilisations corporelles	35 648,83	34 498,51	1 149,32	957,20	Autres fonds propres	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	—	—	—	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	—	—
Avances et acomptes	—	—	—	—	FONDS PROPRES	230 451,11	261 737,53
Immobilisations financières					Provisions pour risques	—	—
Participations	—	—	—	—	Provisions pour charges	—	8 220,00
Prêts	—	—	—	—	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	—	8 220,00
Autres immobilisations financières	—	—	—	—			
ACTIF IMMOBILISE	57 724,94	56 535,82	1 189,12	1 156,60			
Stocks					Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		
Avances et acomptes versés	15 898,03	—	15 898,03	13 077,85	Emprunts et dettes financières divers	—	—
Créances					Avances et acomptes reçus	—	—
Créances participants et comptes rattachés	60 507,17	830,00	59 677,17	13 116,96	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 759,25	65 452,21
Débiteurs structures liées	—	—	—	—	Dettes fiscales et sociales	—	—
Autres créances	—	—	—	—	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	—	—
Sous-total créances	60 507,17	830,00	59 677,17	13 116,96	Dettes participants et comptes rattachés	414,87	1 352,87
Valeurs mobilières de placement	—	—	—	—	Créditeurs structures liées	—	—
Disponibilités	129 597,97	—	129 597,97	287 506,12	Autres dettes	—	—
Charges constatées d'avance	68,24	—	68,24	259,00	Produits constatés d'avance	166 564,50	1 683,92
ACTIF CIRCULANT	434 830,61	830,00	434 000,61	337 289,93	DETTES	204 738,62	68 489,00
TOTAL GENERAL	492 555,55	57 365,82	436 189,73	338 446,53	TOTAL GENERAL	436 189,73	338 446,53

CASC DE PANTIN

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1^{er} JANVIER 2024 AU 31 DÉCEMBRE 2024

	2024	2023
Produits d'exploitation		
Subventions et contributions de l'employeur	404 000	404 000
Participations des salariés et produits sur activités	166 096	167 942
Sous total	570 096	571 942
Autres produits	6 391	76
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	8 993	938
TOTAL	585 480	572 956
Charges d'exploitation		
Achats	356 296	376 015
Autres achats et charges externes	41 043	47 118
Aides financières	208 779	175 873
Impôts, taxes et versements assimilés	—	—
Salaires et traitements	—	—
Charges sociales	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	860	9 242
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	—	—
Autres charges	9 486	4 279
TOTAL	616 464	612 527
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-30 984	-39 571
Produits financiers		
Produits financiers de participation	—	—
Produits autres valeurs mobilières	—	—
Autres intérêts et produits assimilés	—	—
Reprises sur provisions et dépréciations	—	—
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
TOTAL	—	—
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions	—	—
Intérêts et charges assimilées	303	247
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
TOTAL	303	247
RÉSULTAT FINANCIER	-303	-247
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Reprises sur provisions et transferts de charges	—	—
TOTAL	—	—
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	—	—
TOTAL	—	—
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	—	—
TOTAL DES PRODUITS	585 480	572 956
TOTAL DES CHARGES	616 767	612 774
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Dons en nature	—	—
Prestations en nature	—	—
Bénévolat	—	—
Total produits	—	—
Charges		
Secours en nature	—	—
Mise à disposition gratuite de biens	—	—
Prestations en nature	—	—
Personnel bénévole	—	—
Total charges	—	—
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-31 286	-39 818

CASC de PANTIN

Siège social : 84-88 avenue du Général Leclerc
93500 PANTIN

ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2024 dont le total est de 435 190 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 31 286 euros.

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.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023.

1. Faits majeurs de l'exercice

Néant.

2. Objet social de l'Association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre

Cette Association a pour but d'organiser et de proposer des loisirs, des voyages, des vacances, des fêtes et toutes activités à caractère culturel à l'exclusion de toute manifestation politique, confessionnelle ou syndicale.

Elle a créé également des liens de solidarité (voyage solidaire, évènements familiaux ainsi que différents dons).

3. Règles et méthodes comptables**3.1. Principes comptables retenus**

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du plan comptable général et dans le respect du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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, 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.

3.2. Changement de méthode de présentation et de méthode comptable

Néant.

3.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 1 an

3.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagements et installations : 5 ans
- Matériel d'activités et d'informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 3 ans

3.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.6. Stocks

Les stocks sont valorisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

3.7. Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.8. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.9. Fonds propres

Les réserves sont constituées des résultats des exercices antérieurs affectés conformément aux décisions de l'Assemblée Générale.

3.10. Provisions

Les obligations à l'égard des tiers, connues à la date de clôture et susceptibles d'entraîner une sortie de ressources certaine ou probable, font l'objet d'une provision lorsqu'elles peuvent être estimées avec une fiabilité suffisante.

3.11. Mises à disposition

L'Association bénéficie de mises à disposition gratuites de locaux et de matériel de la part de la Ville de Pantin.

Faute d'information, ces mises à disposition ne sont pas valorisées dans les comptes.

4. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

4.1. Bilan actif

4.1.1. Immobilisations et amortissements ou dépréciations

Les mouvements sont retracés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 555	—	—	14 555
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	45 776	893	3 499	43 170
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	7 521	—	—	7 521
Matériel d'activités	33 500	—	2 003	31 497
Matériel de bureau et informatique	2 721	893	1 496	2 119
Mobilier	2 033	—	—	2 033
Immobilisations financières	—	—	—	—
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—
Total	60 331	893	3 499	57 725

Amortissements et dépréciations	Montants cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	14 555	—	—	14 555
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	44 619	860	3 499	41 981
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	7 322	160	—	7 482
Matériel d'activités	33 178	166	2 003	31 341
Matériel de bureau et informatique	2 086	535	1 496	1 125
Mobilier	2 033	—	—	2 033
Immobilisations financières	—	—	—	—
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
Total	59 174	860	3 499	56 536

4.1.2. Stocks

Les stocks se composent de :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Variation	Montants à la clôture de l'exercice
Contremarques	—	—	—
Parcs de loisirs et musées	117	-117	—
Cinéma	5 212	1 854	7 066
Billetterie spectacles	—	—	—
Bons d'achat, chèques <i>Lire</i> et <i>Disque</i>	2 076	1 802	3 878
Autres	5 673	-719	4 954
Total	13 078	2 820	15 898

4.1.3. Avances et acomptes versés

L'Association verse des acomptes aux fournisseurs pour réserver les prestations de l'exercice suivant.

4.1.4. État des créances

L'ensemble des créances est à échéance à moins d'un an. Les créances sur participants correspondent essentiellement à des produits à encaisser concernant les participations aux activités.

	Montant brut	Dépréciation	Montant net
Créances participants et comptes rattachés :			
- Participations aux activités	30 011	830	29 181
- Chèques à remise différée	30 497	—	30 497
- Prêts	—	—	—
Débiteurs structures liées :			
- Ville de Pantin	—	—	—
Autres créances :			
- Produits à recevoir	—	—	—
Total	60 507	830	59 677

4.1.5. Valeurs mobilières de placements

Néant.

4.1.6. Disponibilités

	Montants
Comptes bancaires et livrets	122 432
Caisses	7 166
Total	129 598

4.1.7. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance concernent des charges comptabilisées sur l'exercice en cours et se rapportant à l'exercice suivant.

4.2. Bilan passif

4.2.1. Fonds propres

Les fonds propres ont varié pendant l'exercice comme indiqué ci-dessous :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Affectations	Mouvements de l'exercice	Montants à la clôture de l'exercice
Réserves	301 555	-39 818	—	261 738
Report à nouveau	—	—	—	—
Résultat de l'exercice	-39 818	39 818	-31 286	-31 286
Fonds propres	261 738	—	-31 286	230 451

4.2.2. Dépréciation d'actifs, provisions pour risques et charges

L'état des mouvements des provisions et dépréciations est présenté dans le tableau ci-dessous :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants à la clôture de l'exercice
Provision pour litiges	—	—	—	—
Provision pour charges	8 220	—	8 220	—
Provision pour engagements de retraites	—	—	—	—
Autres provisions et dépréciations	1 603	—	773	830
Total	9 823	—	8 993	830

En 2024, la provision d'un montant de 8 220 € constituée auprès du fournisseur AVEL a été reprise suite à la décision de l'Association de passer l'acompte en perte.

4.2.3. État des dettes

L'ensemble des dettes est à échéance à moins d'un an.

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	—
Avances et acomptes reçus	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs	25 206
- Charges à payer	12 553
Dettes fiscales et sociales	
Personnel et comptes rattachés	—
- Organismes sociaux	—
- États et autres collectivités publiques	—
Dettes participants et comptes rattachés	
- Participants aux activités	415
- Prêts	—
Créditeurs structures liées	
- Ville de Pantin	—
Autres dettes	—
Produits constatés d'avance	
- Activités Sociales et Culturelles	166 565
Total	204 739

4.3. Compte de résultat

4.3.1. Ressources

Le total des ressources annuelles est le suivant :

	Exercice N	Exercice N-1
Subvention	404 000	404 000
Participations	166 096	167 942
Autres produits	15 384	1 014
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
Total	585 480	572 956

La subvention correspond aux dotations versées par la Ville de Pantin (375 000 €), du Centre Communal d'Action Sociale (26 000 €) et de la caisse des Ecoles (3 000 €) au titre de l'exercice.

5. Autres informations

5.1. Rémunérations des dirigeants

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (article 20 de la loi du 23 mai 2006).

Personnes concernées :

- Président ;
- Vice-Président ;
- Trésorier.

Aucune des personnes concernées ne bénéficie d'une rémunération et d'avantages en nature.

5.2. Effectif au 31 décembre

L'effectif salarié de l'association est composé à la clôture de :

Effectif	Exercice N	Exercice N-1
Cadres et équivalents	0	0
Employés	0	0
Total	0	0

6. Engagements financiers et sûretés réelles donnés et reçus

6.1. Engagements reçus

Néant.

6.2. Engagements donnés

Néant.

6.3. Engagements de crédit-bail

Néant.