

## Association CI THEA

43 rue de Charenton

75012 PARIS

SIRET : 48896052700023

Exercice clos du : 31 décembre 2023

# SOMMAIRE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMPTES ANNUELS

	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6

## ANNEXE COMPTABLE

	9
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	14
Etat des dépréciations	15
Provisions risques/charges	16
Actif circulant - Créances	17
Comptes régularisation Actif	18
Tab var. fonds propres	19
Tab suivi des fonds dédiés	20
Concours publics et subv.	22
Etat des échéances des dettes	24
Cptes de régularisation Passif	25
Engagements	26
Honoraires commiss. aux cptes	28
Les effectifs	29
Chiffre d'affaires	30
Produits et charges exceptionnels	31

## ETATS DE GESTION

	32
Soldes Intermédiaires de Gestion	33

## COMPTES ANNUELS

# BILAN ACTIF

Association C I T H E A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	29 978	26 145	3 833	7 049
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	604 863	279 544	325 319	366 237
Immobilisations corporelles en cours	14 959		14 959	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	607 760		607 760	179 010
Autres titres immobilisés	8 281		8 281	8 281
Prêts				
Autres	75 785		75 785	68 877
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 341 625</b>	<b>305 689</b>	<b>1 035 936</b>	<b>629 454</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 305 074	5 770	5 299 304	2 300 489
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 858 263		1 858 263	1 352 442
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	596 879		596 879	567 763
Charges constatées d'avance	20 130		20 130	37 672
<b>TOTAL (II)</b>	<b>7 780 345</b>	<b>5 770</b>	<b>7 774 575</b>	<b>4 258 366</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>9 121 970</b>	<b>311 459</b>	<b>8 810 512</b>	<b>4 887 819</b>

# BILAN PASSIF

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	502 339	502 339
Autres		
Report à nouveau	1 379 549	1 163 549
Excédent ou déficit de l'exercice	1 449 599	216 000
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>3 331 487</i>	<i>1 881 888</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	139 058	113 039
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 470 545	1 994 927
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 000	17 000
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	17 000	17 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 049 923	1 374 595
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	558 788	340 268
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	307 650	250 165
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 184 972	904 391
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 221 633	6 474
TOTAL (IV)	5 322 967	2 875 892
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 810 512	4 887 819

# COMPTE DE RÉSULTAT

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	40	-100
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 381 957	1 439 075
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	830 177	768 201
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		4 278
Mécénats	9 640	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 584 699	1 367 696
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	232	103
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>5 806 744</b>	<b>3 579 253</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 278 082	856 577
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	200 805	157 455
Salaires et traitements	2 162 261	1 737 426
Charges sociales	682 104	522 996
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	77 066	74 881
Dotations aux provisions		17 000
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	820	254
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>4 401 138</b>	<b>3 366 590</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>1 405 606</b>	<b>212 663</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	21 069	1 903
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>21 069</b>	<b>1 903</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 474	11 300
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>11 474</b>	<b>11 300</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>9 594</b>	<b>-9 397</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	1 415 201	203 266
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	24 319	2 998
Sur opérations en capital	13 982	16 384
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	38 301	19 381
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	3 902	6 647
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	3 902	6 647
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	34 399	12 734
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 866 114	3 600 537
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	4 416 514	3 384 537
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 449 599	216 000
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	61 827	50 000
Bénévolat	16 000	20 000
TOTAL	77 827	70 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	61 827	50 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole	16 000	20 000
TOTAL	77 827	70 000
TOTAL	1 449 599	216 000

## ANNEXE COMPTABLE



## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association **CITHEA** a pour objet la prévention, l'accompagnement, l'évaluation, le diagnostic, l'expertise et le soin dans le champ de la protection des enfants, des adolescents, des jeunes et des jeunes adultes dans leurs relations avec leur(s) famille(s) et avec leur environnement de vie.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'entité soutient, favorise et développe toute initiative ayant pour but la prise en charge éducative, psychologique, psychiatrique et psycho-éducative des mineurs et de l'entourage familial ou extra-familial afin de garantir l'intérêt supérieur des enfants.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association s'est professionnalisée avec l'intégration de professionnels issus de la protection de l'enfance, de la prévention spécialisée, du monde éducatif et de la médiation familiale dans une logique d'élargissement du mode d'accompagnement de l'enfant et de la famille.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 12/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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),

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Logiciels	1 an
- Installations et aménagements	5 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau	1 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## SUBVENTIONS

### 1. Subventions d'exploitation

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

### 2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

## DEROGATIONS A UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## MODIFICATIONS DE LA PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION

Unification du plan comptable entre les différentes entités liées à CITHEA (conseil administration commun), afin de faciliter le traitement et la comparaison entre les entités. Ce qui rend complexe la comparaison entre l'exercice 2022 et 2023 et peut expliquer des évolutions erratiques des comptes.

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Depuis le 15 juin 2021, l'association CITHEA détient 9 999 parts d'une valeur nominale de 0,20 € dans la SCI CITHEA. Une avance de trésorerie a été faite auprès de cette dernière, au 31 décembre 2023. Elle se monte à 605 089,87 €.

## TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	29 978	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	285 829		2 100
		Matériel de transport	219 040		21 276
		Matériel de bureau & mobilier informatique	67 062		9 556
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours				14 959	
Avances et acomptes					
TOTAL			571 931		47 891
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		179 010		778 750
	Autres titres immobilisés		8 281		
	Prêts et autres immobilisations financières		68 877		12 407
TOTAL			256 168		791 157
TOTAL GENERAL			858 076		839 049

# ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			29 978	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers			287 929	
	Autres immos corporelles			240 316	
	Matériel de transport			76 618	
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours			14 959	
	Avances et acomptes				
TOTAL				619 822	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		350 000	607 760	
	Autres titres immobilisés			8 281	
	Prêts & autres immob. financières		5 500	75 785	
TOTAL			355 500	691 825	
TOTAL GENERAL			355 500	1 341 625	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	22 929	3 216		26 145
<b>TOTAL</b>	22 929	3 216		26 145
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	110 454	22 838		133 292
Matériel de transport	47 586	42 164		89 750
Mat. bureau et informatiq., mob.	47 654	8 848		56 502
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	205 694	73 850		279 544
<b>TOTAL GENERAL</b>	228 623	77 066		305 689

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances	5 770			5 770
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	5 770			5 770

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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 la structure, 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.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	17 000,00				17 000,00
TOTAL	17 000,00				17 000,00

### Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation  
financières  
exceptionnelles



# ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CREANCES

Les créances comprennent notamment :

- Des montants en attente de paiement de 576 K€ dûs par le ministère de la Justice et 388 K€ par la CNAF,
- Des factures à émettre pour 687 K€ en attente de la fin des mesures en cours ou des attestations de service fait (ASF),
- Des créances dans le cadre du Groupement pour 4 193 K€.

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	605 060		605 060
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	75 785		75 785
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 770	5 770	
	Autres créances clients	5 299 304	5 299 304	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 563	5 563	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 375	9 375	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	1 514 171	1 340 489	173 682
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	329 155	329 155	
	Charges constatées d'avance	20 130	20 130	
TOTAUX		7 864 311	7 009 785	854 527
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE COMPTABLE

Association C I THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 130
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 130

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	687 688
Autres créances	32 761
Disponibilités	
TOTAL	720 449

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Réserve générale

Au 31 décembre 2023, la réserve générale s'élève à 502 338,65 euros.

Report à nouveau

Le report à nouveau, après affectation de résultat de 2022, s'élève à 1 379 548,93 euros.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	502 338,65				502 338,65
Report à nouveau	1 163 548,60	216 000,33	216 000,33		1 379 548,93
Excédent ou déficit de l'exercice	216 000,33	-216 000,33	1 449 599,41	216 000,33	1 449 599,41
Subventions d'investissement	113 039,40		40 000,00	13 981,53	139 057,87
TOTAUX	1 994 926,98		1 705 599,74	229 981,86	3 470 544,86

# ANNEXE COMPTABLE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

### FONDS DEDIES

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Aucun fond dédié n'a été constaté en 2023.

# ANNEXE COMPTABLE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

L'association ne bénéficie pas de ressources provenant de l'étranger.

## ANNEXE COMPTABLE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
CAF 94 - 77 004 €	77 004,80			77 004,80
CAF 75 - 30 891,90 €	30 891,90			30 891,90
CAF 75 - 28 540,75 €	28 540,75			28 540,75
CAF 91 - 3 168 €	3 168,00			3 168,00
Ville de Paris - 8 000 €	8 000,00			8 000,00
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
Région IDF - 10 K€		10 000,00		10 000,00
TOTAL	147 605,45	40 000,00		187 605,45

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

# ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Affectées à des biens renouvelables

CAF 94 - 77 004 €	24 614,61	4 977,16	29 591,77
CAF 75 - 30 891,90 €	6 543,94	1 821,60	8 365,54
CAF 75 - 28 540,75 €	1 605,28	2 771,13	4 376,41
CAF 91 - 3 168 €	1 802,22	963,82	2 766,04
Ville de Paris - 8 000 €		3 447,82	3 447,82
Région IDF - 10 K€			
Région IDF - 10 K€			
Région IDF - 10 K€			
Région IDF - 10 K€			
TOTAL	34 566,05	13 981,53	48 547,58

# ANNEXE COMPTABLE

Association C I THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Le 1er juillet 2020, l'association a obtenu un prêt PGE de 450 000 €. Elle a commencé à le rembourser en juillet 2021.

En 2022, l'association a obtenu un prêt SOGAMA de 845 000 €.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	7 498	7 498		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 042 425	325 671	716 755	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	558 788	558 788		
Personnel & comptes rattachés	88 087	88 087		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	162 696	162 696		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	56 867	56 867		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	2 184 972	2 184 972		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 221 633	1 047 951	173 682	
<b>TOTAUX</b>	<b>5 322 967</b>	<b>4 432 530</b>	<b>890 437</b>	

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	324 558
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	



# ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 221 633
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 221 633

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	753
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	116 147
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	136 632
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 000
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	383 531

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

• Information relatives à la rémunération des dirigeants : Les trois plus hauts cadres dirigeants, au sens de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, font partis du conseil d'administration et sont toutes des personnes bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération directe ou indirecte par l'association.

• L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physiques ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit.

- Bénévolat

En 2023, le bénévolat est valorisé à 16 000 euros.

- Mise à disposition de locaux

En 2023, la mise à disposition gracieuse de locaux a été valorisée à 61 827,10 euros.

- Autres contributions volontaires

L'association ne bénéficie pas de :

- La mise à disposition de personnel,

- La prise en charge de certaines dépenses.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

### CREDIT COOPERATIF

Une garantie de SOGAMA CREDIT ASSOCIATIF a été déposée à hauteur de 50% du montant du prêt de 100 000 euros souscrit le 24/02/2016 sur une durée de 7 ans.

### AUTRES ENGAGEMENTS

Ils se résument dans le tableau qui suit :

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus	17 512					17 512
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	17 512					17 512
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	17 512					17 512
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	17 512					17 512

# ANNEXE COMPTABLE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ENGAGEMENTS REÇUS

La structure n'a bénéficié d'aucun engagement en sa faveur.

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDI SOL  
10 rue des Gardes  
75018 PARIS

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 800	5 610
TOTAL	7 800	5 610

# ANNEXE COMPTABLE

*Association CI THEA*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	61,05	41,50
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Contrats normaux	52,77	33,78
Contrats aidés	8,28	7,72

# ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	1 925 660		1 925 660
Visites médiatisées Interculturel	100 255		100 255
Consultations familiales	110 173		110 173
Prestations de services CNAF - CAF	1 097 843		1 097 843
Consultation psycho-traumat.	27 100		27 100
Thérapies individuelles	1 510		1 510
Atelier groupe multifamilles	14 040		14 040
Expertise judiciaire	64 189		64 189
Réquision judiciaire	18 829		18 829
DPRL	800		800
Entretien éval. expertise	14 350		14 350
Autres produits annexes	7 209		7 209
Subventions d'exploitation	830 177		830 177
Mécénats	9 640		9 640
Cotisations	40		40
Ressources	4 221 814		4 221 814

# ANNEXE COMPTABLE

*Association C I T H E A*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amendes et pénalités fiscales	3 000	
Autres charges exceptionnelles	256	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	646	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		24 319
QP subv. investissements virée au CR		13 982
TOTAL	3 902	38 301

ETATS DE GESTION



# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association CI THEA

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>3 381 956,89</b>	<b>100,00</b>	<b>1 439 075,26</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	3 381 956,89	100,00	1 439 075,26	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 381 956,89</b>	<b>100,00</b>	<b>1 439 075,26</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations	40,00		-100,00	-0,01
+ Concours publics et subventions d'exploitation	830 176,71	24,55	768 200,57	53,38
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	9 640,00	0,29	4 278,00	0,30
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 278 081,78	37,79	856 577,30	59,52
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>2 943 731,82</b>	<b>87,04</b>	<b>1 354 876,53</b>	<b>94,15</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	200 805,42	5,94	157 455,46	10,94
- Charges de personnel	2 844 364,66	84,10	2 260 421,94	157,07
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-101 438,26</b>	<b>-3,00</b>	<b>-1 063 000,87</b>	<b>-73,87</b>
+ Autres produits	1 584 930,79	46,86	1 367 798,92	95,05
- Autres charges	820,17	0,02	253,78	0,02
+ Produits exceptionnels	24 319,23	0,72	2 997,61	0,21
- Charges exceptionnelles	3 901,89	0,12	6 646,94	0,46
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>1 503 089,70</b>	<b>44,44</b>	<b>300 894,94</b>	<b>20,91</b>
+ Produits financiers	21 068,55	0,62	1 903,07	0,13
- Charges financières	11 474,37	0,34	11 300,21	0,79
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>9 594,18</b>	<b>0,28</b>	<b>-9 397,14</b>	<b>-0,65</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>1 512 683,88</b>	<b>44,73</b>	<b>291 497,80</b>	<b>20,26</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	77 066,00	2,28	91 881,10	6,38
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	13 981,53	0,41	16 383,63	1,14
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 449 599,41</b>	<b>42,86</b>	<b>216 000,33</b>	<b>15,01</b>