

Association CI THEA

43 rue de Charenton

75012 PARIS

SIRET : 48896052700023

Exercice clos du : 31 décembre 2024



SOMMAIRE

Association CITHÉA

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

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
Avant. et ress. étrangers	21
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 exceptionn	31
ETATS DE GESTION	32
Soldes Intermédiaires de Gestion	33

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Association C I T H E A

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	28 705	1 273	3 833
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	605 553	356 263	249 290	325 319
Immobilisations corporelles en cours	14 959		14 959	14 959
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	357 760		357 760	607 760
Autres titres immobilisés	8 434		8 434	8 281
Prêts				
Autres	85 606		85 606	75 785
TOTAL (I)	1 102 289	384 968	717 321	1 035 936
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	4 943 902	5 770	4 938 132	5 299 304
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 109 956		2 109 956	1 858 263
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	328 757		328 757	596 879
Charges constatées d'avance	51 819		51 819	20 130
TOTAL (II)	7 434 433	5 770	7 428 663	7 774 575
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 536 722	390 738	8 145 984	8 810 512

BILAN PASSIF

Association CI THEA

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	2 829 148	1 379 549
Excédent ou déficit de l'exercice	-375 673	1 449 599
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>2 955 814</i>	<i>3 331 487</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	141 778	139 058
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	3 097 592	3 470 545
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	736 174	1 049 923
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	602 553	558 788
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	538 662	307 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 227 170	2 184 972
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	926 833	1 221 633
TOTAL (IV)	5 031 392	5 322 967
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	8 145 984	8 810 512

COMPTE DE RÉSULTAT

Association CI THEA

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	62 203	40
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	2 351 479	3 381 957
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	860 943	830 177
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 200	
Mécénats		9 640
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	20 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 777 079	1 584 699
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	276	232
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 077 180	5 806 744
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 327 749	1 278 082
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	262 022	200 805
Salaires et traitements	2 731 108	2 162 261
Charges sociales	973 149	682 104
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	79 279	77 066
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	72 018	820
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 445 326	4 401 138
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-368 146	1 405 606
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		21 069
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		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		21 069
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 709	11 474
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	8 709	11 474
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-8 709	9 594

COMPTE DE RÉSULTAT

Association C I THEA

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-376 855	1 415 201
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		24 319
Sur opérations en capital	13 879	13 982
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	13 879	38 301
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	12 698	3 902
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	12 698	3 902
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 182	34 399
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	5 091 059	5 866 114
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	5 466 732	4 416 514
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-375 673	1 449 599
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		61 827
Bénévolat		16 000
TOTAL		77 827
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		61 827
Prestations en nature		
Personnel bénévole		16 000
TOTAL		77 827
TOTAL	-375 673	1 449 599

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 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/10/2025.

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

Aucune modification de la présentation ou d'évaluation ne mérite d'être signalée.

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHEA

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

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 2024. Elle se monte à 355 059,87 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA	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	287 929		690
		Matériel de transport	240 316		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	76 618		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		14 959			
Avances et acomptes					
TOTAL			619 822		690
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		607 760		
	Autres titres immobilisés		8 281		2 262
	Prêts et autres immobilisations financières		75 785		16 821
TOTAL			691 825		19 083
TOTAL GENERAL			1 341 625		19 773

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

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

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				288 619	
	Autres immos	Matériel de transport				240 316	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				76 618	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					14 959	
	Avances et acomptes						
TOTAL						620 512	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				250 000	357 760	
	Autres titres immobilisés				2 109	8 434	
	Prêts & autres immob. financières				7 000	85 606	
TOTAL					259 109	451 799	
TOTAL GENERAL					259 109	1 102 289	

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

ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

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

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	26 145	2 560		28 705
TOTAL	26 145	2 560		28 705
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.	133 292	22 208	155 500
	Matériel de transport	89 750	46 256	136 005
	Mat. bureau et informatiq., mob.	56 502	8 255	64 758
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	279 544	76 719		356 263
TOTAL GENERAL	305 689	79 279		384 968

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							
TOTAL							
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						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
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 C I THEA

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

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 CITHEA

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

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 01/01/2024 au 31/12/2024

CREANCES

Les créances comprennent notamment :
- Des montants en attente de paiement de 115 K€ dûs par le ministère de la Justice et 614 K€ par la CNAF,
- Des factures à émettre pour 716 K€ en attente de la fin des mesures en cours ou des attestations de service fait (ASF).

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	355 060		355 060
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	85 606		85 606
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 770	5 770	
	Autres créances clients	4 938 132	4 938 132	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	6 290	6 290	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 188	9 188	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	37 469	37 469	
	Divers	1 234 454	1 234 454	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	822 556	822 556	
	Charges constatées d'avance	51 819	51 819	
TOTAUX		7 546 343	7 105 677	440 666
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 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	51 819
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	51 819

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	716 487
Autres créances	48 826
Disponibilités	
TOTAL	765 313

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Réserve générale
Au 31 décembre 2024, la réserve générale s'élève à 502 338,65 euros.

Report à nouveau
Le report à nouveau, après affectation de résultat de 2023, s'élève à 2 829 148,34 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	1 379 548,93	1 449 599,41	216 000,33		2 829 148,34
Excédent ou déficit de l'exercice	1 449 599,41	-1 449 599,41	-375 673,11	1 449 599,41	-375 673,11
Subventions d'investissement	139 057,87		16 598,88	13 878,43	141 778,32
TOTAUX	3 470 544,86		-143 073,90	1 463 477,84	3 097 592,20

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

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

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 2024.

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

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

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

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

Région IDF - 10 K€	10 000,00			10 000,00
Région IDF - 10 K€	10 000,00			10 000,00
CAF 75 - 3 098,88 €		3 098,88		3 098,88
CAF 75 - 13 500 €		13 500,00		13 500,00
TOTAL	187 605,45	16 598,88		204 204,33

Quotes-parts virées au résultat :
Affectées à des biens non renouvelables

Affectées à des biens renouvelables				
CAF 94 - 77 004 €	29 591,77	6 613,29		36 205,06
CAF 75 - 30 891,90 €	8 365,54	1 809,46		10 175,00
CAF 75 - 28 540,75 €	4 376,41	2 771,13		7 147,54
CAF 91 - 3 168 €	2 766,04	401,96		3 168,00
Ville de Paris - 8 000 €	3 447,82	2 282,59		5 730,41
Région IDF - 10 K€				
Région IDF - 10 K€				
Région IDF - 10 K€				
Région IDF - 10 K€				
CAF 75 - 3 098,88 €				
CAF 75 - 13 500 €				
TOTAL	48 547,58	13 878,43		62 426,01

ANNEXE COMPTABLE

Association C I THEA

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

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				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	736 174	294 317	441 857	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		602 553	602 553		
Personnel & comptes rattachés		188 024	188 024		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		306 061	306 061		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv.	Taxe sur la valeur ajoutée				
publiques	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	44 577	44 577		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 227 170	2 227 170		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		926 833	926 833		
TOTALUX		5 031 392	4 589 535	441 857	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 476			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	334 991			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	926 833
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	926 833

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	518
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	173 886
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	270 656
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	130 000
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	575 059

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHEA

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

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 2024, la valorisation du bénévolat n'a pu être faite.
 - Mise à disposition de locaux
En 2024, la mise à disposition gracieuse de locaux n'a pas été valorisée.
 - 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	11 309					11 309
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						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	11 309					11 309
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	11 309					11 309

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

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

ENGAGEMENTS REÇUS

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

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

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

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	7 800
TOTAL	7 800	7 800

ANNEXE COMPTABLE

Association C I THEA

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	68,40	61,05
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Contrats normaux	63,04	52,77
Contrats aidés	5,36	8,28

ANNEXE COMPTABLE

Association C I THEA

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

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	664 888		664 888
Visites médiatisées Interculturel	27 420		27 420
Consultations familiales	55 025		55 025
Prestations de services CNAF - CAF	1 420 191		1 420 191
Consultation psycho-traumat.	43 850		43 850
Thérapies individuelles	1 800		1 800
Atelier groupe multifamilles	26 950		26 950
Expertise judiciaire	91 599		91 599
Réquision judiciaire	10 306		10 306
Entretien éval. expertise	9 450		9 450
Subventions d'exploitation	860 943		860 943
Abandons de frais	5 100		5 100
Dons	100		100
Contributions financières	20 000		20 000
Cotisations	62 203		62 203
Ressources	3 299 824		3 299 824

ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

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

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	12 542	
Autres charges exceptionnelles	157	
QP subv. investissements virée au CR		13 878
Autres produits exceptionnels		1
TOTAL	12 698	13 879

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association CI THEA

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 351 478,92	100,00	3 381 956,89	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	2 351 478,92	100,00	3 381 956,89	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	2 351 478,92	100,00	3 381 956,89	100,00
+ Cotisations	62 203,00	2,65	40,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	860 942,50	36,61	830 176,71	24,55
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	5 200,00	0,22	9 640,00	0,29
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 327 749,31	56,46	1 278 081,78	37,79
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 952 075,11	83,01	2 943 731,82	87,04
- Impôts, taxes et versements assimilés	262 022,05	11,14	200 805,42	5,94
- Charges de personnel	3 704 257,09	157,53	2 844 364,66	84,10
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 014 204,03	-85,66	-101 438,26	-3,00
+ Autres produits	1 797 355,10	76,44	1 584 930,79	46,86
- Autres charges	72 017,96	3,06	820,17	0,02
+ Produits exceptionnels	1,03		24 319,23	0,72
- Charges exceptionnelles	12 697,75	0,54	3 901,89	0,12
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-301 563,61	-12,82	1 503 089,70	44,44
+ Produits financiers			21 068,55	0,62
- Charges financières	8 708,82	0,37	11 474,37	0,34
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-8 708,82	-0,37	9 594,18	0,28
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-310 272,43	-13,19	1 512 683,88	44,73
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	79 279,11	3,37	77 066,00	2,28
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	13 878,43	0,59	13 981,53	0,41
RÉSULTAT NET	-375 673,11	-15,98	1 449 599,41	42,86