

Association CI THEA

43 rue de Charenton

75012 PARIS

SIRET : 48896052700023

Exercice clos du : 31 décembre 2022



SOMMAIRE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
ANNEXE COMPTABLE	10
Règles et méthodes comptables	10
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	15
Actif circulant - Créances	16
Comptes régularisation Actif	17
Tab var. fonds propres	18
Tab suivi des fonds dédiés	20
Tab subv. d'investissement	21
Etat des échéances des dettes	23
Cptes de régularisation Passif	24
Engagements	25
Honoraires commiss. aux cptes	27
Les effectifs	28
Chiffre d'affaires	29
Produits et charges exceptionnels	30
ETATS DE GESTION	31
Soldes Intermédiaires de Gestion	32

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Association CITHEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association CITHEA

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 18/05/2013, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	3 579 252,75 €
Résultat net comptable	216 000,33 €
Total du bilan	4 887 819,10 €

Fait à LEVALLOIS,

Cédric LAVEDRINE,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Association C I THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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	22 929	7 049	1 935
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	571 931	205 694	366 237	167 477
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	179 010		179 010	139 910
Autres titres immobilisés	8 281		8 281	
Prêts				
Autres	68 877		68 877	54 425
TOTAL (I)	858 076	228 623	629 454	363 748
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	2 306 259	5 770	2 300 489	1 180 617
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 352 442		1 352 442	1 427 570
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	567 763		567 763	114 098
Charges constatées d'avance	37 672		37 672	20 177
TOTAL (II)	4 264 136	5 770	4 258 366	2 742 462
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 122 212	234 393	4 887 819	3 106 210

BILAN PASSIF

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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	1 163 549	736 955
Excédent ou déficit de l'exercice	216 000	426 593
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>1 881 888</i>	<i>1 665 887</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	113 039	118 382
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 994 927	1 784 269
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	17 000	
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	17 000	
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 374 595	739 282
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 268	252 906
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	250 165	146 054
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	904 391	183 698
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 474	
TOTAL (IV)	2 875 892	1 321 940
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	4 887 819	3 106 210

COMPTE DE RÉSULTAT

Association C I T H E A

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-100	220
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	1 439 075	1 075 306
<i>Dont parrainages</i>		3 420
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	768 201	385 801
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	4 278	21 612
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 367 696	1 156 373
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	103	1 454
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 579 253	2 640 766
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	856 577	595 972
Aides financières		15 000
Impôts, taxes et versements assimilés	157 455	81 054
Salaires et traitements	1 737 426	1 200 432
Charges sociales	522 996	327 971
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	74 881	24 962
Dotations aux provisions	17 000	
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	254	216
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 366 590	2 245 607
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	212 663	395 158
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	1 903	13 644
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)	1 903	13 644
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 300	7 126
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	11 300	7 126
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 397	6 518

COMPTE DE RÉSULTAT

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	203 266	401 676
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 998	9 201
Sur opérations en capital	16 384	18 987
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	19 381	28 188
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	6 647	3 271
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	6 647	3 271
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 734	24 917
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 600 537	2 682 598
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 384 537	2 256 005
EXCÉDENT OU DÉFICIT	216 000	426 593
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	50 000	47 000
Bénévolat	20 000	30 000
TOTAL	70 000	77 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	50 000	47 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole	20 000	30 000
TOTAL	70 000	77 000
TOTAL	216 000	426 593

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/04/2023.

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.

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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.

Au 31 décembre 2022, une provision de 17 000€ a été constituée.

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

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 elle se monte à 176 309,87 €.

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	22 298		7 680
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	244 861 9 038 55 748		40 968 210 002 11 314
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		309 647		262 284
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		54 375		13 861
	TOTAL		54 375		13 861
	TOTAL GENERAL		386 319		283 825

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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			285 829	
	Autres immos corporelles			219 040	
	Matériel de transport			67 062	
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL				571 931	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			68 236	
TOTAL				68 236	
TOTAL GENERAL				670 144	

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

ANNEXE COMPTABLE

Association C I T H E A

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	20 362	2 567		22 929
TOTAL	20 362	2 567		22 929
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.	87 109	23 345		110 454
Matériel de transport	9 038	38 548		47 586
Mat. bureau et informatiq., mob.	43 003	4 651		47 654
Emballages récupérables divers				
TOTAL	139 149	66 544		205 694
TOTAL GENERAL	159 512	69 111		228 623

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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 T H E A

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES CLIENTS

Les créances 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.

Les créances restant dues sont à recouvrer auprès des ordonnateurs institutionnels de manière nécessaire et significative durant l'année 2022.

Au 31/12/2022, la règle adoptée est :

- créances supérieures à deux ans : dépréciées à 50% ;
- créances supérieures à un an : dépréciées à 20%.

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	176 310		176 310
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 877		68 877
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	5 770	5 770	
	Autres créances clients	2 300 489	2 300 489	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	5 250	5 250	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 561	10 561	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Etat & autres coll. publiques	16 729	16 729	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	487 733	487 733	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	832 168	832 168	
	Charges constatées d'avance	37 672	37 672	
TOTAUX		3 941 560	3 696 373	245 187
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 672
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	37 672

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	737 294
Autres créances	27 352
Disponibilités	
TOTAL	764 646

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Réserve générale

Au 31 décembre 2022, la réserve générale s'élève à 502 338,65 euros.

Report à nouveau

Le report à nouveau, après affectation de résultat de 2021, s'élève à 1 163 548.60 euros.

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							502 338,65
Autres réserves	502 338,65		502 338,65				
Report à nouveau	736 955,39		736 955,39	426 593,21			1 163 548,60
Excédent ou déficit de l'exercice	426 593,21		426 593,21	-426 593,21	216 000,33	426 593,21	216 000,33
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	118 382,23		118 382,23				
Subventions d'investissement					8 625,80	13 968,63	113 039,40
TOTAUX	1 784 269,48		1 784 269,48		224 626,13	440 561,84	1 994 926,98

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 2022.

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :						
Affectées à des biens non renouvelables						
Affectées à des biens renouvelables						
CAF 75 - 2 415 €			2 415,00			2 415,00
CAF 94 - 77 132 €			77 132,00			77 132,00
CAF 75 - 30 891,90 €			30 891,90			30 891,90
CAF 75 - 28 540,75 €			28 540,75			28 540,75
TOTAL			138 979,65			138 979,65

Quotes-parts virées au résultat :

Affectées à des biens non renouvelables

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Affectées à des biens renouvelables

CAF 75 - 2 415 €			2 415,00			2 415,00
CAF 94 - 77 132 €			17 054,56			17 054,56
CAF 75 - 30 891,90 €			1 127,86			1 127,86
CAF 75 - 28 540,75 €						
TOTAL			20 597,42			20 597,42

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 374 595	332 922	1 013 506	28 167
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	340 268	340 268		
Personnel & comptes rattachés	64 753	64 753		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	148 081	148 081		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	37 331	37 331		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	904 391	904 391		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 474	6 474		
TOTAUX	2 875 892	1 834 219	1 013 506	28 167

Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	845 000
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	209 998
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	866
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 843
Dettes fiscales et sociales	93 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	130 000

TOTAL DES CHARGES À PAYER

260 542

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 la fondation.

• 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 2022, le bénévolat est valorisé à 20 000 euros.

- Mise à disposition de locaux

En 2022, la mise à disposition gracieuse de locaux a été valorisée à 50 000 €.

- 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						
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)						
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ANNEXE COMPTABLE

Association CI THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS REÇUS

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

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 :	5 610	5 610
TOTAL	5 610	5 610

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	459 050		459 050
Visites médiatisées Interculturel	1 170		1 170
Visites médiatisées ACPP & ERM			
Consultation familiale & usager	42 075		42 075
Prestations de services CNAF - CAF	839 982		839 982
Consultation psycho-traumat.	8 700		8 700
Thérapie familiale institutionnelle	630		630
Droits de visites			
Expertise judiciaire institutionnel			
Expertise judiciaire familial	72 775		72 775
Formations			
Réquision judiciaire	13 855		13 855
Locations diverses			
Groupe de parole			
Subvention d'exploitation & ASP			
Ressources	1 438 237		1 438 237

ANNEXE COMPTABLE

Association CITHÉA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ETATS DE GESTION

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Association C I THEA

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 439 075,26	100,00	1 075 306,30	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	1 439 075,26	100,00	1 075 306,30	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 439 075,26	100,00	1 075 306,30	100,00
+ Cotisations	-100,00	-0,01	220,00	0,02
+ Concours publics et subventions d'exploitation	768 200,57	53,38	385 800,52	35,88
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public	4 278,00	0,30	21 612,00	2,01
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	856 577,30	59,52	595 972,48	55,42
- Aides financières			15 000,00	1,39
VALEUR AJOUTÉE	1 354 876,53	94,15	871 966,34	81,09
- Impôts, taxes et versements assimilés	157 455,46	10,94	81 053,81	7,54
- Charges de personnel	2 260 421,94	157,07	1 528 402,93	142,14
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-1 063 000,87	-73,87	-737 490,40	-68,58
+ Autres produits	1 367 798,92	95,05	1 157 826,70	107,6
- Autres charges	253,78	0,02	216,33	0,02
+ Produits exceptionnels	2 997,61	0,21	9 200,91	0,86
- Charges exceptionnelles	6 646,94	0,46	3 271,34	0,30
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	300 894,94	20,91	426 049,54	39,62
+ Produits financiers	1 903,07	0,13	13 643,91	1,27
- Charges financières	11 300,21	0,79	7 125,95	0,66
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	-9 397,14	-0,65	6 517,96	0,61
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	291 497,80	20,26	432 567,50	40,23
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	91 881,10	6,38	24 961,71	2,32
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat	16 383,63	1,14	18 987,42	1,77
RÉSULTAT NET	216 000,33	15,01	426 593,21	39,67