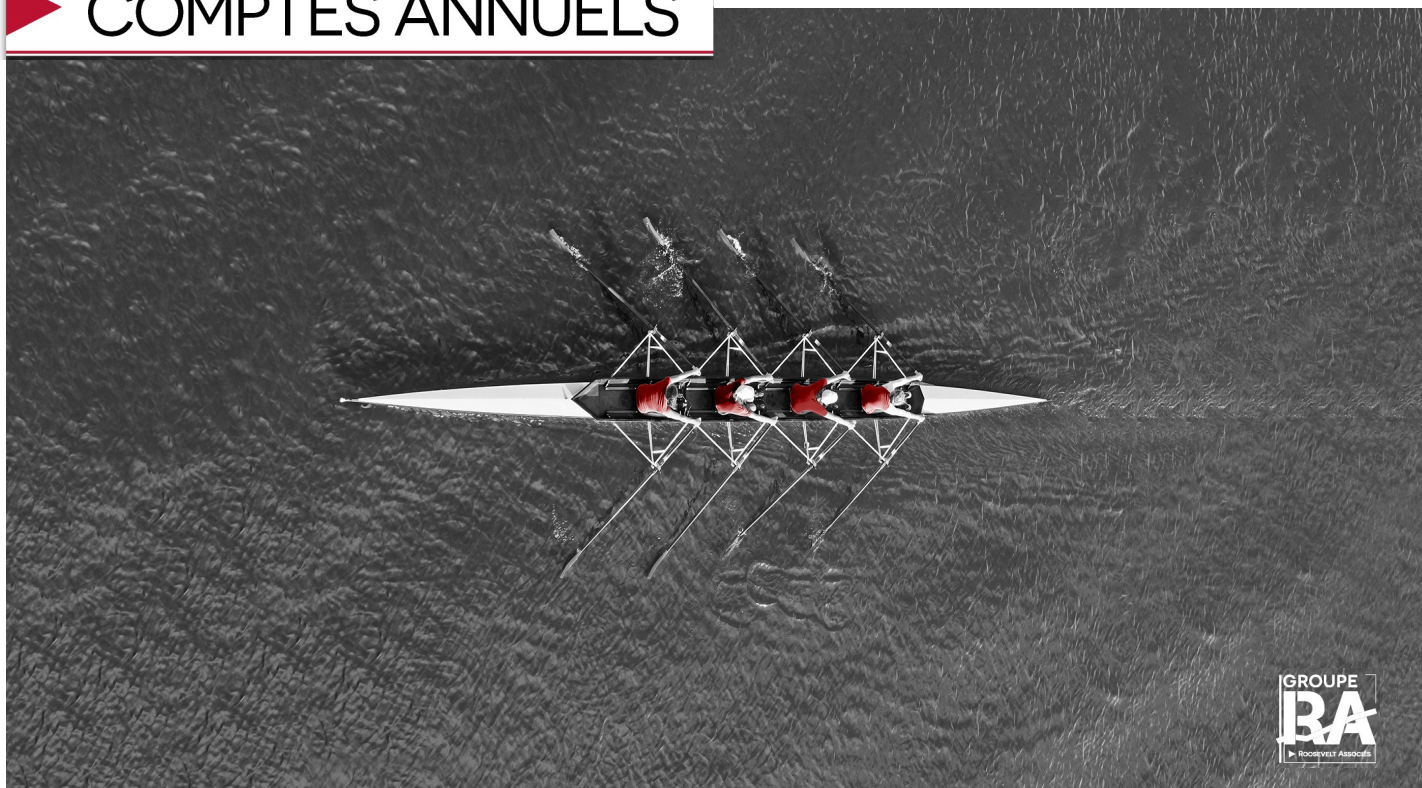


COMPTES ANNUELS



EXERCICE

DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

Association CENTRE SOCIAL ANDRE MALRAUX
1 AVE ANDRE MALRAUX
93420 VILLEPINTE

31, rue Tronchet
75008 Paris
Tél. : 01 48 37 60 50

37, rue d'Antibes
06400 Cannes
Tél. : 01 48 37 60 50

37, rue Michel Ange
91080 Courcouronnes
Tél. : 01 69 02 16 90

contact@rooseveltassociés.com

www.rooseveltassociés.com

Société d'expertise comptable, membre du groupe Roosevelt Associés, inscrite
à l'Ordre des experts-comptables de la région Paris Île-de-France.
SAS au capital de 559 984 € - RCS Paris 312 010 275 - N° TVA intracommunautaire FR 43 312 010 275



Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>3</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>6</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>9</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>16</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 966	2 966		
	Autres immobilisations corporelles	38 812	38 611	201	402
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	41 778	41 577	201	402
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	126 599		126 599	103 240
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	122 919		122 919	136 792
	Charges constatées d'avance	2 546		2 546	2 404
	TOTAL (II)	252 064		252 064	242 437
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		293 842	41 577	252 265	242 838

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	152 042	198 007
	Résultat de l'exercice	(32 520)	(45 964)
	Total des fonds propres	119 522	152 042
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	119 522	152 042
Provisions	Provisions pour risques	4 000	4 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	4 000	4 000
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 848	22 029
	Dettes fiscales et sociales	91 895	64 768
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	14 000	
	Total des dettes	128 743	86 796
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		252 265	242 838
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(32 520,10)	(45 964,48)
(1) Dont à moins d'un an		128 743	86 796
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	201	0,08	402	0,17	(201)	-50,00
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS ET BREVETS			1 022	0,42	(1 022)	-100,00
CONCESSIONS LICENCES BREVETS			(1 022)	-0,42	1 022	100,00
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL ET OUTILLAGE	2 966	1,18	2 966	1,22		
INSTALL. MAT OUTILL. INDUSTR.	(2 966)	-1,18	(2 966)	-1,22		
Autres immobilisations corporelles	201	0,08	402	0,17	(201)	-50,00
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	23 358	9,26	28 386	11,69	(5 028)	-17,71
MOBILIER	15 454	6,13	15 454	6,36		
AMORTIS.MAT.ET MOB.DE BUREAU	(23 157)	-9,18	(27 984)	-11,52	4 827	17,25
AMORTISSEMENT S MOBILIER	(15 454)	-6,13	(15 454)	-6,36		
TOTAL III - Actif Circulant NET	252 064	99,92	242 437	99,83	9 628	3,97
Autres créances	126 599	50,19	103 240	42,51	23 359	22,63
DJAFER	85	0,03			85	
OUMESSAD			189	0,08	(189)	-100,00
TICKETS RESTAURANT	720	0,29	2 445	1,01	(1 725)	-70,55
SUBV-PRODUITS A RECEVOIR	125 795	49,87	100 606	41,43	25 188	25,04
Disponibilités	122 919	48,73	136 792	56,33	(13 874)	-10,14
BNP	122 056	48,38	133 858	55,12	(11 802)	-8,82
CAISSE	863	0,34	2 681	1,10	(1 818)	-67,82
VIREMENTS INTERNES			254	0,10	(254)	-100,00
Charges constatées d'avance	2 546	1,01	2 404	0,99	142	5,90
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 546	1,01	2 404	0,99	142	5,90
TOTAL DUBILAN ACTIF	252 265	100,00	242 838	100,00	9 427	3,88

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	119 522	<i>47,38</i>	152 042	<i>62,61</i>	(32 520)	<i>-21,39</i>
Total des fonds propres	119 522	<i>47,38</i>	152 042	<i>62,61</i>	(32 520)	<i>-21,39</i>
Report à nouveau	152 042	<i>60,27</i>	198 007	<i>81,54</i>	(45 964)	<i>-23,21</i>
REPORT A NOUVEAU	152 042	<i>60,27</i>	198 007	<i>81,54</i>	(45 964)	<i>-23,21</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 520)	<i>-12,89</i>	(45 964)	<i>-18,93</i>	13 444	<i>29,25</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	4 000	<i>1,59</i>	4 000	<i>1,65</i>		
Provisions pour risques	4 000	<i>1,59</i>	4 000	<i>1,65</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES	4 000	<i>1,59</i>	4 000	<i>1,65</i>		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	128 743	<i>51,03</i>	86 796	<i>35,74</i>	41 947	<i>48,33</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 848	<i>9,06</i>	22 029	<i>9,07</i>	819	<i>3,72</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	10 009	<i>3,97</i>	3 418	<i>1,41</i>	6 591	<i>192,84</i>
FOURN FACTURES A RECEVOIR	12 839	<i>5,09</i>	18 611	<i>7,66</i>	(5 772)	<i>-31,01</i>
Dettes fiscales et sociales	91 895	<i>36,43</i>	64 768	<i>26,67</i>	27 128	<i>41,88</i>
SALARIE MEHENNI	13 888	<i>5,51</i>			13 888	
DROITS ACQUITS CONGES PAYES	32 832	<i>13,01</i>	30 558	<i>12,58</i>	2 274	<i>7,44</i>
URSSAF	12 399	<i>4,91</i>	8 526	<i>3,51</i>	3 873	<i>45,42</i>
TAXE SUR SALAIRES	6 264	<i>2,48</i>	2 214	<i>0,91</i>	4 050	<i>182,94</i>
MALAKOFF MEDERIC RETRAITE	2 945	<i>1,17</i>	2 047	<i>0,84</i>	898	<i>43,90</i>
CHORUM PREVOYANCE	1 296	<i>0,51</i>	1 140	<i>0,47</i>	156	<i>13,70</i>
MUTUELLE DE FRANCE SOLIMUT	2 032	<i>0,81</i>	2 559	<i>1,05</i>	(527)	<i>-20,60</i>
CHARGES SOCIALES SUR CP	14 918	<i>5,91</i>	13 043	<i>5,37</i>	1 875	<i>14,38</i>
P A S	469	<i>0,19</i>	523	<i>0,22</i>	(54)	<i>-10,35</i>
FORMATION CONTINUE	4 853	<i>1,92</i>	4 158	<i>1,71</i>	695	<i>16,71</i>
Produits constatés d'avance	14 000	<i>5,55</i>			14 000	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 000	<i>5,55</i>			14 000	
Total du passif	252 265	<i>100,00</i>	242 838	<i>100,00</i>	9 427	<i>3,88</i>

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	507	
	Prestations de services	160 172	132 485
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	376 282	293 832
	Dons		8 000
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	4
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	536 964	434 321
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	3 086	3 423
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	115 973	91 064
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 337	8 319
	Rémunération du personnel	344 901	294 525
	Charges sociales	99 417	81 650
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	201	961
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	169	6
	Total des charges d'exploitation	577 084	479 948
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(40 120)	(45 627)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(40 120)	(45 627)
	Produits exceptionnels	7 800	341
	Charges exceptionnelles	200	679
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 600	(338)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	544 764	434 662
	TOTAL DES CHARGES	577 284	480 626
	EXCEDENT ou DEFICIT	(32 520)	(45 964)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		536 964	100,00	434 321	100,00	102 643	23,63
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		507	0,09			507	
707100	VENTES DE MARCHANDISES	507	0,09			507	
Prestations de services		160 172	29,83	132 485	30,50	27 687	20,90
706100	PARTICIPATION DES USAGERS	15 867	2,95	14 520	3,34	1 347	9,28
706101	SEJOUR FAMILLES	1 556	0,29			1 556	
706102	PARTICIÄTION SORTIE PROXIMITE	4 190	0,78	5 478	1,26	(1 288)	-23,51
706104	DIVERS	1 735	0,32			1 735	
706107	PARTICIPATION USAGERS TLA	139	0,03			139	
706200	CAF_ANIMATION GLOBALE	80 764	15,04	73 694	16,97	7 070	9,59
706250	CAF_ANIMATION COLLECTIF FAMILL	27 020	5,03	24 655	5,68	2 365	9,59
706260	CAF_LAEP	4 299	0,80	2 354	0,54	1 945	82,66
706261	CAF - FONDS PUBLIC ET TERRITOIRE			8 724	2,01	(8 724)	-100,00
706400	INFORMATIQUE			60	0,01	(60)	-100,00
706500	BOURSE	14				14	
706706	CAF MEDIATION SOCIALE	3 500	0,65	3 000	0,69	500	16,67
706707	FONDS PUBLICS ET TERRITOIRES - IN	5 000	0,93			5 000	
706708	CAF FONDS D AIDE EXCEPTIONNELLE	16 087	3,00			16 087	
Subventions d'exploitation		376 282	70,08	293 832	67,65	82 450	28,06
740000	AIDE A L'EMBAUCHE	5 000	0,93	6 333	1,46	(1 333)	-21,05
740001	ASSOCIATION DE PREVOYANCE SANTE	2 000	0,37			2 000	
740100	SUBVENTION VILLE DE VLLEPINTE	210 000	39,11	110 000	25,33	100 000	90,91
740101	SUBVENTONS VILLE SEVRAN ECOLE A	625	0,12			625	
740102	SUBVENTION PRE	888	0,17			888	
740110	SUVBENTION VILLE - EXCEPTIONNEL			50 000	11,51	(50 000)	-100,00
740300	SUBV CAF CLAS/AEPS	8 174	1,52	19 036	4,38	(10 861)	-57,06
740350	SUBV CAF SORTIES DE PROXIMITE	6 200	1,15	7 056	1,62	(856)	-12,13
740370	SUBV REAAP	2 500	0,47	2 500	0,58		
740411	REGION IDF - EX078061 PARENTALITE	8 333	1,55	1 667	0,38	6 667	400,00
740412	CVI ANCT - 2023 ESPACE PARENTALIT			28 500	6,56	(28 500)	-100,00
740413	ANCT - PROJET D'ETE AU FIL DES SAI			15 000	3,45	(15 000)	-100,00
740418	ANCT - PTE CDV VLP CPO - PENSER G	30 000	5,59			30 000	
740419	ANCT - VACANCES POUR TOUS	10 000	1,86			10 000	
740600	SUBVENTION CONSEILLER NUMERIQUE	20 000	3,72	16 000	3,68	4 000	25,00
740610	SUBV. FIA - VLP - FEMMES D ICI ET D			3 000	0,69	(3 000)	-100,00
740620	SUV. FIA - VLP - ATELIERS BIEN ETRE			5 000	1,15	(5 000)	-100,00
740711	SUBV. DEPT INSERTION EMPLOI RECIE	23 333	4,35	3 333	0,77	20 000	600,00
740720	SUBV. AMI DEPARTEMENT	5 380	1,00			5 380	
740860	SUBVENTION TERRE D'ENVOL			11 800	2,72	(11 800)	-100,00
740910	SUBVENTION CNAV	9 885	1,84			9 885	
740940	SUBVENTION FONJEP	7 107	1,32	7 107	1,64		
740944	SUBVENTION ANCT PROJET QUARTIER	8 000	1,49			8 000	
740982	CDC HABITAT MA VILLE ECOLO	5 000	0,93	4 000	0,92	1 000	25,00
740983	SEINE ST DENIS MA VILLE ECOLO	2 000	0,37	1 500	0,35	500	33,33
740985	TOIT ET JOIE MA VILLE ECOLO			2 000	0,46	(2 000)	-100,00
740991	CONSEIL REGIONAL SOUTIEN	11 856	2,21			11 856	
Dons				8 000	1,84	(8 000)	-100,00
754320	DONS			8 000	1,84	(8 000)	-100,00
Autres produits de gestion courante		3		4			-7,39
758000	PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	3		4			-7,39
Total des charges d'exploitation		577 084	107,47	479 948	110,51	97 136	20,24
Achats		3 086	0,57	3 423	0,79	(337)	-9,84
602100	ALIMENTATION	1 026	0,19	1 078	0,25	(52)	-4,81
602200	FOURNITURES D'ATELIER	2 060	0,38	2 345	0,54	(285)	-12,16

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes		115 973	21,60	91 064	20,97	24 909	27,35
606120	EDF			1 000	0,23	(1 000)	-100,00
606300	PETIT EQUIPEMENT	3 337	0,62	2 559	0,59	778	30,38
606400	FOURNITURES DE BUREAU	5 238	0,98	2 315	0,53	2 923	126,24
611001	ANIMATIONS	26 178	4,88	20 579	4,74	5 599	27,20
613200	CHARGES LOCATIVES	994	0,19	652	0,15	342	52,34
613500	LOCATIONS MOBILIERES			30	0,01	(30)	-100,00
613510	LOCATION PHOTOCOPIEUR CANON	691	0,13	1 019	0,23	(328)	-32,19
613600	FRAIS HEBERGEMENT SEJOUR	10 852	2,02			10 852	
615200	ENTRETIEN LOCAUX	1 560	0,29			1 560	
615600	MAINTENANCE	334	0,06	1 828	0,42	(1 493)	-81,71
616000	PRIMES D'ASSURANCES	5 005	0,93	4 739	1,09	267	5,63
616100	ASSURANCE QUATREM			1 925	0,44	(1 925)	-100,00
622600	HONORAIRES COMPTABLE	6 561	1,22	6 006	1,38	555	9,24
622610	HONORAIRES CAC	4 224	0,79	4 224	0,97		
622620	APCE _ ISM	9 777	1,82	9 177	2,11	600	6,54
622630	HONORAIRES SOCIAL	6 942	1,29	6 758	1,56	184	2,73
622640	FRAIS TICKETS RESTAURANT	50	0,01	72	0,02	(22)	-30,08
623400	CADEAUX	93	0,02	131	0,03	(38)	-29,02
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES	2 394	0,45	757	0,17	1 637	216,33
623800	DONS	216	0,04			216	
624800	TRANSPORTS ACTIVITES/ANIMATION	12 628	2,35	14 995	3,45	(2 367)	-15,79
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	6 605	1,23	1 449	0,33	5 156	355,80
625600	MISSIONS ET RECEPTIONS	1 596	0,30	611	0,14	985	161,25
626000	AFFRANCHISSEMENTS	304	0,06	119	0,03	185	155,27
626100	TELEPHONE ET INTERNET	6 445	1,20	6 594	1,52	(149)	-2,26
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	444	0,08	264	0,06	180	68,29
628100	COTISATIONS DIVERSES	3 504	0,65	3 261	0,75	243	7,46
Impôts, taxes, versements assimilés		13 337	2,48	8 319	1,92	5 018	60,32
631100	TAXES SUR LES SALAIRES	6 264	1,17	2 212	0,51	4 052	183,16
633300	FORMATION CONTINUE	7 073	1,32	6 107	1,41	966	15,82
Rémunération du personnel		344 901	64,23	294 525	67,81	50 376	17,10
641100	SALAIRES	323 867	60,31	284 203	65,44	39 665	13,96
641110	SALAIRE INTERMITTENT ARTISTE	251	0,05			251	
641200	CONGES PAYES DROITS ACQUIS	2 274	0,42	5 113	1,18	(2 839)	-55,52
641400	INDEM KM VELO + NAVIGO	1 744	0,32	1 782	0,41	(37)	-2,09
641440	Indemnit,s de licenciement	11 273	2,10			11 273	
641700	TICKETS RESTAURANT	5 491	1,02	3 428	0,79	2 064	60,21
Charges sociales		99 417	18,51	81 650	18,80	17 767	21,76
645100	COTISATIONS URSSAF	62 286	11,60	43 974	10,12	18 311	41,64
645110	GUSO	189	0,04			189	
645200	CPM RETRAITE CADRES / N C	17 375	3,24	13 074	3,01	4 301	32,90
645210	PREVOYANCE + MUTUELLE C/NC	7 965	1,48	7 757	1,79	208	2,68
645350	PREVOYANCE IFC QUATREM	(6 816)	-1,27			(6 816)	
645400	COTISAT. POLE EMPLOI	13 860	2,58	11 936	2,75	1 924	16,12
645600	CHARGES SOCI. S/CONGES PAYES	1 875	0,35	2 244	0,52	(369)	-16,44
645800	AUTRES CS COT PARITARISME	908	0,17	796	0,18	112	14,06
647500	MEDECINE DU TRAVAIL ET PHAR.	1 776	0,33	1 869	0,43	(93)	-4,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		201	0,04	961	0,22	(760)	-79,10
681100	DOTATIONS AMORT. IMMOB.	201	0,04	961	0,22	(760)	-79,10
Autres charges		169	0,03	6		164	N/S
658000	CHARGES DIVERSES DE GEST COURA	169	0,03	6		164	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(40 120)	-7,47	(45 627)	-10,51	5 507	12,07

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros	01/01/2024	12	01/01/2023	12	Variations	%
	31/12/2024	mois	31/12/2023	mois		
RÉSULTAT FINANCIER						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(40 120)	-7,47	(45 627)	-10,51	5 507	12,07
Produits exceptionnels	7 800	1,45	341	0,08	7 459	N/S
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			43	0,01	(43)	-100,00
772000 PROD EXCEPT / EX ANT	7 800	1,45	298	0,07	7 502	N/S
Charges exceptionnelles	200	0,04	679	0,16	(479)	-70,53
671000 CHARGES EXCEPT DE GESTION			3		(3)	-100,00
671200 AMENDES PENALITES	200	0,04			200	
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			676	0,16	(676)	-100,00
Résultat exceptionnel	7 600	1,42	(338)	-0,08	7 938	N/S
TOTAL DES PRODUITS	544 764	101,45	434 662	100,08	110 102	25,33
TOTAL DES CHARGES	577 284	107,51	480 626	110,66	96 658	20,11
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 520)	-6,06	(45 964)	-10,58	13 444	29,25
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 198 007 (45 964)	 45 964	 45 964 32 520	 152 042 (32 520)
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	152 042	45 964	78 485	119 522

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

ASSOCIATION CENTRE SOCIAL ANDRE MALRAUX

Le centre social à une fonction globale et transversale de soutien à l'animation et au développement de la vie sociale. Son but est de répondre au mieux aux besoins des habitants en suscitant leurs implications et en favorisant la mise en oeuvre de leurs participations.

La nature de l'activité est à but non lucratif.

Les principales ressources de l'association sont les subventions accordées par la commune et par la caisse d'allocation familiale, ainsi que des subventions affectées à des projets (CNAV, ANCT, Conférences des Financeurs, La Région, Le département), ainsi que des cotisations adhérents.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions :

- Du Plan Comptable Général : règlement ANC 2014-03 modifié par le règlement ANC –2015 06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016 07 du 4 novembre 2016 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) - Des normes comptables des personnes morales non commerçantes à but non lucratif : règlement ANC 2018-06 du 05 décembre 2018

Le bilan de l'exercice présente un total de **252 265** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **544 764** euros et un total **charges** de **577 284** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-32 520** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif sur une durée de 1 an.

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

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 022				1 022	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 022				1 022	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 966					2 966
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	43 840				5 028	38 812
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 806				5 028	41 778
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		47 828				6 050	41 778

La colonne des cessions correspond à des mises en rebus

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 022		1 022	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 022		1 022	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 966			2 966
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 438	201	5 028	38 611
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 404	201	5 028	41 577
TOTAL		47 426	201	6 050	41 577

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	85	85	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	720	720	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	125 795	125 795	
	Charges constatées d'avances	2 546	2 546	
	TOTAL DES CREANCES	129 145	129 145	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 848	22 848		
	Personnel et comptes rattachés	46 719	46 719		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 854	39 854		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 322	5 322		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 000	14 000		
	TOTAL DES DETTES	128 743	128 743		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				