



AUFITEG AUDIT

AUDIT - FISCALITE - TECHNIQUE DE GESTION 

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Siège Social : 40 bis, rue du Four 94106 SAINT MAUR DES FOSSÉS CEDEX - tél : 01 41 81 40 00 - e-mail : contact@aufitegaudit.fr

ASSOCIATION ESPOIR 18

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 450.572.185.00038 - NAF : 9499Z



Siège Social

44, Rue Léon - 75018 PARIS



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024



Aux Adhérents de
L'Association **ESPOIR 18**

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « **ESPOIR 18** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



III. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous nous sommes assurés du bon suivi des fonds dédiés et du solde des subventions à recevoir.

IV. VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

V. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.



VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

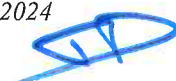
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

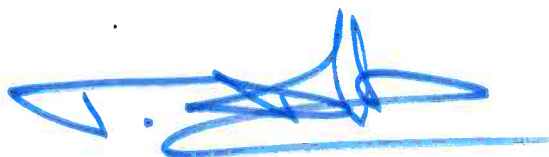
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Maur, le 30 Juin 2025

Pour **AUFITEG AUDIT**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



Thomas DEBENOIT
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Paris



ESPOIR 18

États financiers

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

Autres organisations fonctionnant par adhésion vol
44 RUE LÉON , 75018, PARIS
SIREN : 450572185

SAS AUFITEG AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
40 bis rue du Four
94100 SAINT MAUR DES FOSSES
Tél : 01.41.81.40.00 / contact@aufitegaudit.fr
SIRET : 789 157 211 00010 - APE : 6920Z

 **bakertilly**



Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	277 980	- 239 988	37 993	63 883	- 25 890	- 41
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
Participations et Créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts	3 500		3 500	5 100	- 1 600	- 31
Autres immobilisations financières	3 200		3 200	3 200		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)	284 680	- 239 988	44 693	72 183	- 27 490	- 38
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes	972		972	50 323	- 49 352	- 98
Créances						
Bénéficiaires et comptes rattachés	130		130	650	- 520	- 80
Créances reçues par legs ou donations						
Autres	224 689		224 689	232 655	- 7 966	- 3
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
Instruments de trésorerie						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
Disponibilités	179 272		179 272	134 545	44 726	33
Charges constatées d'avance						
Charges constatées d'avance	201		201		201	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	405 278		405 278	418 189	- 12 911	- 3
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	689 958	- 239 988	449 971	490 372	- 40 401	- 8

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
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		
Écarts de réévaluation		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Report à nouveau	- 19 787	90 322
Excédent ou déficit de l'exercice		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 092	- 110 109
Situation nette (sous total)	- 16 695	- 19 787
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	8 513	11 157
Provisions réglementées		
Total Fonds Propres (I)	- 8 182	- 8 629
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		23 800
Total Fonds Reportés et Dédiés (II)		23 800
PROVISIONS		
Provisions pour risques		65 000
Provisions pour charges		
Total Provisions (III)		65 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	100 382	2 445
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	47 351	52 772
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	283 205	333 296
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 278	202
Produits constatés d'avance	25 937	21 486
TOTAL DETTES (IV)	458 152	410 201
Écarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	449 971	490 372



Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
Ventes de biens et services		
<i>Ventes de biens</i>		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	6 349	2 741
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financiers		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	2 094 487	2 018 687
<i>Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible</i>		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		32 395
<i>Contributions financières</i>		
<i>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</i>	66 664	10 513
<i>Utilisations des fonds dédiés</i>	23 800	
<i>Autres produits</i>	25 497	26 748
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 216 797	2 091 084
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Achats de marchandises</i>	39 275	6 578
<i>Variation de stock</i>		
<i>Autres achats et charges externes (1) (2)</i>	654 649	667 930
<i>Aides financières</i>		
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	90 999	93 546
<i>Salaires et traitements</i>	1 019 524	1 010 386
<i>Charges sociales</i>	402 749	365 098
<i>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</i>	28 691	42 748
<i>Dotations aux provisions</i>		
<i>Reports en fonds dédiés</i>		23 000
<i>Autres charges</i>	4 221	1 209
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 240 108	2 210 496
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 23 310	- 119 412
PRODUITS FINANCIERS		
<i>De participation</i>		
<i>D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé</i>		
<i>Autres intérêts et produits assimilés</i>		
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge</i>		
<i>Différences positives de change</i>		
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
<i>Intérêts et charges assimilées</i>		
<i>Différences négatives de change</i>		
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	- 23 310	- 119 412
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	4 731	8 055
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	27 844	9 374
<i>Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges</i>		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	32 575	17 429
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	6 173	8 125

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)
	Total	Total
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>		
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	6 173	8 125
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	26 402	9 303
<i>Participation des salariés aux résultats (VII)</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices (VIII)</i>		
Total des produits (I + III + V)	2 249 372	2 108 512
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 246 281	2 218 621
EXCEDENT	3 092	
DEFICIT		- 110 109
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	246 000	246 000
<i>Bénévolat</i>	37 125	36 000
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	283 125	282 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	246 000	246 000
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	37 125	36 000
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	283 125	282 000

(1) Redevances de crédit-bail mobilier

(2) Redevances de crédit-bail immobilier

Désignation de l'association : ESPOIR 18

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 449970.87 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3091.78 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association Espoir 18 a pour but la socialisation et l'insertion des jeunes âgés de 6 à 25 ans au travers d'activité culturelles, artistiques et sportives par :

- la mise en place d'un accompagnement scolaire individuel et collectif
- l'organisation de chantiers de solidarité internationale
- la gestion d'un pôle jeune et de toute activité allant dans ce but.

Ces objectifs s'inscrivent dans l'esprit de l'éducation populaire, en s'opposant à une proposition de simple consommation de loisirs.

Le siège administratif de l'association se situe 44 rue Léon, 75018, Paris.

L'association exerce également ses activités dans un local situé dans le quartier au 65 rue Pajol, 75018, Paris et dans le HUB du HUB au 7 rue de la Charbonnière, 75018 Paris.

Depuis 2012, 4 locaux supplémentaires, situés dans le 18ème arrondissement de Paris, permettent de toucher un plus large public et de multiplier les activités de l'association :

- EPJ Nathalie Sarraute, 8, esplanade Nathalie Sarraute
- l'Espace Jeune Goutte d'Or, 6, rue de la Goutte d'Or
- et l'Espace Jeune Charles Hermite, 48, rue Charles Hermite
- EPJ Montcenis, 119 rue du Montcenis

Conformément à son objet social, l'association est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- Les subventions d'exploitation et / ou d'investissement,
- La mise en place de partenariats publiques et privés ;
- La réalisation de tout type d'investissement de nature à développer l'action de l'association ;
- La gestion rigoureuse des fonds versés par le public.

Faits caractéristiques

- Restructuration de la masse salariale à partir de septembre 2024 (poste non remplacé, départ volontaire, démission, licenciement économique). Les effets porteront leurs fruits en 2025.
- Dans ce contexte délicat depuis 2023 des subventions publiques, Espoir 18 a néanmoins réussi à poursuivre sa politique de socialisation et d'insertion mis en place depuis des années.
- Actions de solidarité internationale :
 - Madagascar.
 - Albanie.
 - Côte d'Ivoire
 - Maroc
 - Brésil.
- Audit RH de Passerelles et Compétences.
- Mise en place d'un DLA (Dispositif Local d'Accompagnement).
- Réalisation d'une mesure d'Impact Social

Evénements significatifs de l'exercice

La provision de 65 000 € constituée dans le cadre du contentieux prud'homal a été reprise, le dossier étant désormais clôturé.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires). Les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ont été appliquées pour notre entité.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations incorporelles

Amortissement

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations corporelles

Amortissement

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 4 à 5 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Traitement comptable des subventions

Subventions d'investissement (équipement)

Les subventions d'équipement sont enregistrées en capitaux propres dès leurs octrois. Elles sont virées au résultat au rythme des amortissements des immobilisations qu'elles ont financées pour les immobilisations amortissables. Pour les immobilisations non amortissables, n'ayant pas de clause d'inaliénabilité contractuelle, elles sont étalées sur une période maximale de 10 ans.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes de bilan

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement							
Frais de recherche et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements, aménagements des constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels							
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	46 700					46 700	
Autres imm. Corp. Matériel de transport	60 797				869	59 928	
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	142 792		2 800			145 593	
Autres imm. Corp. Mobilier	25 760					25 760	
Autres imm. Corp. Divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles							
Sous-total	276 049		2 800		869	277 980	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Sous-total							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	5 100				1 600	3 500	
Autres immobilisations financières	3 200					3 200	
Sous-total	8 300				1 600	6 700	
Total	284 349		2 800		2 469	284 680	

Notes relatives aux postes du bilan

Les flux s'analysent comme suit :

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS					
Réévaluations					
Acquisitions		2 800			2 800
Apports					
Créations					
Virements de l'actif circulant					
Virements de poste à poste					
Sous-total		2 800			2 800
VENTILATION DES DIMINUTIONS					
Virements de poste à poste					
Cessions		869		1 600	2 469
Mises hors service					
Scissions					
Virements vers l'actif circulant					
Sous-total		869		1 600	2 469

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Cessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Sous-total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménagements des constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels				
Autres imm. Corp. Installations générales agencements divers	32 644	2 063		34 707
Autres imm. Corp. Matériel de transport	47 158	3 814	869	50 103
Autres imm. Corp. Matériel de bureau et Matériel informatique	110 248	20 967		131 214
Autres imm. Corp. Mobilier	22 116	1 847		23 963
Autres imm. Corp. Divers				
Sous-total	212 166	28 691	869	239 988
Total	212 166	28 691	869	239 988

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant Brut	A moins d'un an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	6 700		6 700
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1) (2)</i>	3 500		3 500
<i>Autres immobilisations financières</i>	3 200		3 200
ACTIF CIRCULANT	225 992	225 992	
<i>Créances bénéficiaires et comptes rattachés</i>	130	130	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>			
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	91	91	
<i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i>	10 885	10 885	
<i>État et autres collectivités publiques</i>	210 837	210 837	
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			
<i>TVA</i>			
<i>Autres impôts et taxes versements</i>	360	360	
<i>Divers</i>	210 477	210 477	
<i>Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés débiteurs</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	3 847	3 847	
<i>Charges constatées d'avance</i>	201	201	
Total	232 691	225 992	6 700

(1) Prêts accordés en cours d'exercice : 2 000

(2) Remboursements obtenus en cours d'exercice : 3 600

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Bénéficiaires</i>				
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	9 873	9 632	241	2
Total	9 873	9 632	241	2



Notes relatives aux postes du bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>					
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>					
<i>Ecart de réévaluation</i>					
<i>Réserves</i>					
<i>Report à nouveau</i>	90 322		110 109	110 109	- 19 787
<i>Excédent ou déficit de l'exercice</i>	- 110 109	110 109	3 092		3 092
Situation nette (sous total)	- 19 787	110 109	113 201	110 109	- 16 695
<i>Fonds propres consommables</i>					
<i>Subventions d'investissement</i>	11 157			2 644	8 513
<i>Provisions réglementées</i>					
Total	- 8 629	110 109	113 201	112 753	- 8 182

Tableau des subventions d'investissement

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
<i>TOTAL Montant nominal</i>	41 502			41 502
<i>TOTAL Quotes-parts virées au résultat</i>	- 30 345	- 2 644		- 32 989

Notes relatives aux postes du bilan**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Subvention	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice
			Montant global		Montant global
Subvention ANCV séjour Dachau			4 000		4 000
Subvention 18 All star			6 000		6 000
Subvention approches innovantes			13 000		13 000
Subvention ANCV 9 séjours			800		800
Subvention CPAM projet Vidéo					0
			23 800	0	23 800

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ». Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés

Notes relatives aux postes du bilan

Provisions

Provisions pour risques

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Pour litiges</i>					
<i>Pour garanties données aux bénéficiaires</i>					
<i>Pour pertes sur marchés à terme</i>					
<i>Pour amendes et pénalités</i>					
<i>Pour pertes de change</i>					
<i>Pour pertes sur contrat</i>					
<i>Autres provisions pour risques</i>	65 000		65 000		
Total	65 000		65 000		

Ventilation des dotations et reprises

	Exercice N	Exercice N-1
Exploitation		
<i>Dotations d'exploitation</i>		
<i>Reprises d'exploitation</i>	65 000	
Total Exploitation	65 000	
Financier		
<i>Dotations financières</i>		
<i>Reprises financières</i>		
Total Financier		
Exceptionnel		
<i>Dotations exceptionnelles</i>		
<i>Reprises exceptionnelles</i>		
Total Exceptionnel		
Total des dotations et reprises	65 000	

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant Brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	100 382	100 382		
Emprunts obligataires convertibles (1) (2)				
Autres emprunts obligataires (1) (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) (2)	100 382	100 382		
- Dont à 1 an au maximum à l'origine				
- Dont à plus de 1 an à l'origine	100 382	100 382		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2) (3)				
AUTRES DETTES	357 771	357 771		
Fournisseurs et comptes rattachés	47 351	47 351		
Dettes sur legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	82 629	82 629		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 278	142 278		
État et autres collectivités publiques	58 299	58 299		
Impôt sur les sociétés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 299	58 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédérations, fédérations, unions et entités affiliés créditeurs (3)				
Autres dettes	1 278	1 278		
Produits constatés d'avance	25 937	25 937		
Total	458 152	458 152		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :-

(2) Emprunts remboursés en cours d'exercice :-

(3) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs - Factures non parvenues	18 500	40 723	- 22 223	- 55
Charges à payer - Divers	119 404	145 612	- 26 208	- 18
Total	137 904	186 335	- 48 431	- 26

Notes relatives aux postes du bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Solde comptable 486	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	201	201		
Total	201	201		

Produits constatés d'avance

	Solde comptable 487	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Produits constatés d'avance	25 937	25 937		
Total	25 937	25 937		



Notes relatives au compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions et Concours Publics**

Financeurs	Montant
Etat	268 397,00
Commune	1 395 277,35
Organismes Sociaux	175 843,90
Emploi aidés	125 044,56
Aides privées	129 924,60
Total	2 094 487,41

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 10 000 €

Honoraires des autres services : 1440 €

Transferts de charges

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	Total
Transfert de charges	1 664			1 664

Charges et Produits exceptionnels**Détail des produits exceptionnels**

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	4 731
<i>Sur opérations en capital</i>	27 844
<i>Reprises sur provisions, dépréciations, et transfert des charges</i>	
Total	32 575

Détail des charges exceptionnelles

	Montant brut
<i>Sur opérations de gestion</i>	- 6 173
<i>Sur opérations en capital</i>	
<i>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</i>	
Total	- 6 173

Notes relatives au compte de résultat

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'association au 31 décembre 2024 est de 26,90

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat :

Une centaine de bénévoles participe à la vie de l'association pour environ 3 125 heures annuelles valorisées à 11.88€, soit une valorisation totale de 37 125 euros.

Mise à disposition des locaux gratuitement par la ville :

Les loyers des locaux des 4 espaces jeunes (Mont-Cenis, Goutte d'Or, Charles Hermite et Nathalie Sarraute) mis à disposition par la ville de Paris sont valorisés à hauteur de 246.000€ -, par an pour une surface globale d'environ 1 200m².

Rémunération des dirigeants

Information donnée en application de l'article de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat association et à l'engagement éducatif.

Les superviseurs n'étant pas les dirigeants de l'association, cette information n'est pas communiquée. Aucun administrateur n'est rémunéré pour ses fonctions.

Autres informations

L'association ne réalise pas d'opérations lucratives accessoires supérieures à 60.000 euros.

Contributions volontaires en nature

	Exercice N	Exercice N-1
RESSOURCES	283 125	282 000
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>	246 000	246 000
<i>Bénévolat</i>	37 125	36 000
Total	283 125	282 000
EMPLOIS	- 283 125	- 282 000
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mise à disposition gratuite de biens et services</i>	- 246 000	- 246 000
<i>Prestations</i>		
<i>Personnel bénévole</i>	- 37 125	- 36 000
Total	- 283 125	- 282 000

Indemnités de départ à la retraite

L'engagement hors bilan total de l'association au titre des indemnités de fin de carrière a été évalué au 31 décembre 2024 à 153 655,72 €, incluant les charges sociales. Cette estimation résulte d'un calcul actuariel sur la base de la convention collective Animation et des hypothèses correspondantes au tableau ci-après :

Paramètres	Hypothèses retenues
Age de retraite	62 ans
Taux de charges fiscales et sociales	50%
Taux de turn-over	Faible
Taux d'actualisation	3.35%
Taux de décès	Table INSEE 2021

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière ne fait pas l'objet d'une comptabilisation en provision pour risque et charge.