

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DIRE

66 rue de la Mare aux Carats
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX



Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe	6

ETATS FINANCIERS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 599	34 243	4 356	8 017
Immobilisations financières	2 010	1 650	360	360
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	40 609	35 893	4 716	8 377
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	542 181		542 181	546 158
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	6 416		6 416	14 816
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	548 597		548 597	560 973
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	847		847	37 823
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	847		847	37 823
TOTAL GENERAL	590 053	35 893	554 160	607 173

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-57 432	11 657
Report à nouveau	-86 978	-98 635
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-144 410	-86 978
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-144 410	-86 978
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	34 400	34 400
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	15 454	12 975
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 745	22 622
Autres	80 971	83 154
TOTAL DETTES	123 170	118 751
Produits constatés d'avance	541 000	541 000
TOTAL GENERAL	554 160	607 173

(1) Dont à plus d'un an (a)	
Dont à moins d'un an (a)	664 170
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	15 454
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises			
Production vendue	1 689	574	194,25
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	705 925	714 124	-1,15
Reprises et Transferts de charge			
Cotisations			
Autres produits	69	1	NS
Produits d'exploitation	707 683	714 699	-0,98
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés et charges externes	142 636	155 751	-8,42
Impôts et taxes	14 134	18 950	-25,42
Salaires et Traitements	322 773	317 082	1,79
Charges sociales	111 460	108 782	2,46
Amortissements et provisions	4 809	4 882	-1,49
Autres charges	168 767	96 560	74,78
Charges d'exploitation	764 579	702 008	8,91
RESULTAT D'EXPLOITATION	-56 896	12 691	-548,31
Opérations faites en commun			
Produits financiers	184	51	259,50
Charges financières	230	966	-76,17
Résultat financier	-46	-915	-94,94
RESULTAT COURANT	-56 942	11 777	-583,52
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles	490	120	308,01
Résultat exceptionnel	-490	-120	308,01
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
Engagements à réaliser			
EXCEDENT OU DEFICIT	-57 432	11 657	-592,70

Annexe

Désignation de l'association : DIRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 554 160 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 57 432 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/07/2025 par le dirigeant de l'association.

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

La DIRE a pour but, dans le cadre de la politique de prévention de la délinquance et de la politique sociale :

- de prévenir la délinquance en Ville de Montigny le Bretonneux ;
- de soutenir et d'encourager toute initiative de développement d'actions d'insertion, d'intégration, d'aide à la création d'activités, d'information et de formation en direction des jeunes Ignymontains ;
- d'assurer la coordination du dispositif de prévention et du développement social urbain sur les quartiers de la commune ;
- de développer les actions d'aide aux victimes d'infractions pénales dans le cadre du schéma départemental et national.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

« Conformément à l'article 211-4 du Règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires en nature s'élèvent à 146 880 € et sont calculées de la manière suivante :

- 30 bénévoles réparties sur 4 sites ;
- 2.5h d'aide dispensées par les bénévoles du Lundi au Vendredi (hors vacances scolaires et jours fériés) ;
- 134 jours assurés en 2024 ;
- Valorisation de l'heure effectuée selon le SMIC horaire 2024, soit 11.88 €

Compte-tenu de l'absence de rémunération des bénévoles, il a été décidé de ne pas comptabiliser ces contributions dans les comptes 2024 de l'Association.

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

Annexe

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de transport : 2 à 4 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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.

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'association perçoit une subvention indirecte de la Mairie de Montigny le Bretonneux consistant à la mise à disposition gratuite des locaux aux adresses suivantes :

- Antenne de la Gare, 1 avenue de la Gare,
- Antenne de Manet, 10 rue de Plougastel,
- Antenne des Pré, 3 allée des Romarins et allée de l'Ivraie,
- Antenne de la Sourderie, 65 boulevard Descartes,
- Antenne du PASE, 4 rue Charles Linné,
- La "Maison" du quartier de la Sourderie
- Le "Radeau" du quartier du village

La Marie n'a pas donné à ce jour, d'évaluation des locaux.

La communauté d'agglomération de Saint Quentin en Yvelines met à disposition, à titre gracieux, de l'association "DIRE" un bureau avec son mobilier au sein des antennes de la Maison de Justice et Droit de Trappes et Guyancourt. La valorisation de cette subvention indirecte s'élève à 4 783 €.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite n'a pas été calculé compte tenu d'une moyenne d'âge peu élevée des salariés.

Provision pour risques et charges d'un montant de 34 k€ correspond à des risques de nature sociale.

Provision pour dépréciations prêt d'un montant de 2 k€.

PRINCIPE DE CONTINUITE DE L'EXPLOITATION :

Celui-ci est assuré au regard de la subvention de la Mairie de Montigny-le-Bretonneux dans la mesure où les engagements ont été reconduits et validés par le conseil municipal au titre de 2024.

AUTRES INFORMATIONS :

Des dépenses sans justificatif ont été engagées dans l'intérêt de l'association et conformément à son objet social pour un total de 24.5k€

Des dépenses sous forme de cartes prépayées PAYSAFECARD, pour un montant total de 9 350 €, ont été engagées par un salarié de l'association. Ce dernier a fourni une attestation précisant que ces dépenses ont été effectuées conformément à l'objet social, accompagnée d'une liste des bénéficiaires. Toutefois, contrairement aux autres actions de l'association, aucun reçu émanant des bénéficiaires n'a été communiqué.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 261			11 261
- Matériel de transport	7 503			7 503
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 161	1 149	2 474	19 836
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 924	1 149	2 474	38 599
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 010			2 010
Immobilisations financières	2 010			2 010
ACTIF IMMOBILISE	41 934	1 149	2 474	40 609

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 149		1 149
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 149		1 149
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 474		2 474
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 474		2 474

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 902	321		10 224
- Matériel de transport	5 675	1 828		7 503
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 331	2 660	2 474	16 516
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	31 908	4 809	2 474	34 243
ACTIF IMMOBILISE	31 908	4 809	2 474	34 243

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 545 038 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 650		1 650
Autres	360		360
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	542 181	542 181	
Charges constatées d'avance	847	847	
Total	545 038	543 028	2 010
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT AUTR PRDTS A RECEV	860
Total	860

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	34 400				34 400
Total	34 400				34 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 664 170 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	15 454	15 454		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 745	26 745		
Dettes fiscales et sociales	80 804	80 804		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	167	167		
Produits constatés d'avance	541 000	541 000		
Total	664 170	664 170		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS FACT NON PARVENUE	23 415
CONGES A PAYER	20 738
AUTRES CHARG PERS A PAYER	16 443
ORG SOC CH CONGES PAYES	6 844
ETAT AUTRES CH A PAYER	7 664
Total	75 104

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT D AVANCE	847		
Total	847		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD CONSTATES D AVANCE	541 000		
Total	541 000		