

## **CITHEA 94**

23 bis rue Clément Perrot

94400 VITRY-SUR-SEINE

SIRET : 84060146200012

**Exercice clos du : 31 décembre 2024**



# SOMMAIRE

CITHEA 94

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

<b>ATTESTATION</b>	<b>3</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>4</b>
Bilan Actif	<b>5</b>
Bilan Passif	<b>6</b>
Compte de Résultat	<b>7</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>9</b>
Règles et méthodes comptables	<b>9</b>
Etat des immobilisations	<b>12</b>
Etat des amortissements	<b>13</b>
Etat des dépréciations	<b>14</b>
Provisions inscrites au bilan	<b>15</b>
Actif circulant - Créances	<b>16</b>
Comptes régularisation Actif	<b>17</b>
Tab var. fonds propres	<b>18</b>
Tab suivi des fonds dédiés	<b>19</b>
Avant. et ress. étrangers	<b>20</b>
Concours publics et subv.	<b>21</b>
Etat des échéances des dettes	<b>22</b>
Cptes de régularisation Passif	<b>23</b>
Engagements	<b>24</b>
Chiffre d'affaires	<b>25</b>
Produits et charges exceptionn	<b>26</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	<b>27</b>

## **ATTESTATION**

## **COMPTES ANNUELS**

# BILAN ACTIF

CITHEA 94

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 752	1 752		
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	94 658	9 745	84 913	89 959
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	160 784	74 741	86 043	107 930
Immobilitisations corporelles en cours	10 054		10 054	
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à ˆtre c'eds				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et cr'ances rattache'es				
Autres titres immobilis's				
Prˆts				
Autres	13 020		13 020	12 249
TOTAL (I)	280 268	86 238	194 030	210 139
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Cr'ances				
Cr'ances clients, usagers et comptes ratt.	1 076 301		1 076 301	1 426 957
Cr'ances reues par legs ou donations				
Autres	189 804		189 804	860 872
Valeurs mobili'eres de placement				
Instrument de tr'sorerie				
Disponibilit's	291 116		291 116	290 521
Charges constat'ees d'avance	14 834		14 834	3 172
TOTAL (II)	1 572 055		1 572 055	2 581 522
Frais d'ˆmission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 852 323	86 238	1 766 085	2 791 660

# BILAN PASSIF

CITHEA 94

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-644 651	107 936
Excédent ou déficit de l'exercice	-198 627	-752 587
<i>Situation nette (sous total)</i>	-843 278	-644 651
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	20 000	20 000
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-823 278</b>	<b>-624 651</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 059 232	3 115 401
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	317 957	208 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	192 077	51 050
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	20 098	41 233
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 589 363</b>	<b>3 416 311</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 766 085</b>	<b>2 791 660</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CITHEA 94

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 045 040	2 994 215
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	12 000	6 975
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	29 305	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	179 320	831 263
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	128	90
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 265 793</b>	<b>3 832 543</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	1 711 228	2 828 499
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	96 816	96 902
Salaires et traitements	1 063 109	1 044 495
Charges sociales	441 731	445 927
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 933	28 082
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	120 647	136 216
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 460 464</b>	<b>4 580 120</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-194 671</b>	<b>-747 577</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
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		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 491	1 500
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>1 491</b>	<b>1 500</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-1 491</b>	<b>-1 500</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

CITHEA 94

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-196 162</b>	<b>-749 077</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		346
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>346</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	234	2 462
Sur opérations en capital	2 231	1 393
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>2 465</b>	<b>3 855</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-2 465</b>	<b>-3 509</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 265 793</b>	<b>3 832 889</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 464 421</b>	<b>4 585 475</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-198 627</b>	<b>-752 587</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		7 623
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		<b>7 623</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		7 623
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		<b>7 623</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-198 627</b>	<b>-752 587</b>



## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association **CITHEA 94** a pour objet d'accompagner les enfants, les adolescents et leurs familles dans les domaines suivants : action éducative en milieu ouvert (AEMO), visites en présence d'un tiers, consultations thérapeutiques familiales et individuelles, expertises familiales.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Ses actions sont ordonnées par le juge des enfants pour protéger l'enfance en danger :

- Action éducative en milieu ouvert,
- Permanences de médiation familiale,
- Visites en présence d'un tiers,
- Thérapie et consultations familiales,
- Ateliers de soutien à la parentalité,
- Ateliers en protection de l'enfance.

Les moyens mis en oeuvre :

Une équipe pluridisciplinaire composée de psychologues, d'éducateurs spécialisés et d'éducateurs jeunes enfants, auxquels s'ajoutent des éducateurs techniques et sportifs.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Ces comptes annuels ont été établis le .

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes de l'exercice ont ainsi été arrêtés, conformément aux dispositions du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable des personnes morales de droit privé à but non lucratif, complété par le règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général pour les dispositions non couvertes par le précédent règlement.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Logiciel	1 an
- Mobilier	5 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Matériel de transport	5 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.

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

## **SUBVENTIONS**

Les subventions sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques à chaque convention de financement.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard sont alors :

- soit comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période théorique de financement du projet est clôturée,
- soit comptabilisées en produits constatés d'avance lorsque la subvention est pluriannuelle et que la période théorique de financement n'est pas clôturée.

En fin d'année, si le projet n'est pas encore achevé,

- la valeur des fonds dédiés est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage;
- la valeur des produits constatés d'avance est soit déterminée au prorata temporis, soit est équivalente à la différence entre la notification et l'ensemble des dépenses affectées au projet depuis son démarrage selon le type de convention et les activités.

### **2. Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement sont étalées sur la même durée que celle relative aux amortissements des biens qu'elles financent.

En cas de financement d'un bien décomposable, ces subventions sont par ailleurs ventilées proportionnellement entre les différents composants. Leur reprise intervient alors au même rythme que l'amortissement des composants.

## **DEROGATIONS A UNE PRESCRIPTION COMPTABLE**

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

## **MODIFICATIONS DE LA PRÉSENTATION OU D'ÉVALUATION**

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

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

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			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencets & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencets & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

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				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL						

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
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.			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau et informatiq., mob.			
	Emballages récupérables divers			
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

# ANNEXE COMPTABLE

**CITHEA 94**

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

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour la structure, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Au 31 décembre 2024, aucune provision n'a été constituée.

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## 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			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 020		13 020
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 076 301	1 076 301	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	188	188	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 581	4 581	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	87 934	87 934	
	Divers	20 000	20 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	77 101	77 101	
	Charges constatées d'avance	14 834	14 834	
TOTAUX		1 293 959	1 280 939	13 020
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 834
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	14 834

## 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	611 079
Autres créances	118 178
Disponibilités	
TOTAL	729 257

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

L'association ne possède pas de fonds propres issus d'apport des membres.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	107 935,74			752 586,60	-644 650,86
Excédent ou déficit de l'exercice	-752 586,60		541 209,12		-211 377,48
Subventions d'investissement	20 000,00		20 000,00		20 000,00
TOTAUX	-624 650,86		561 209,12	752 586,60	-836 028,34

## ANNEXE COMPTABLE

**CITHEA 94**

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

### **TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**

#### **FONDS DEDIES**

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pu encore être utilisées à la clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris à leur égard, sont comptabilisées en fonds dédiés lorsque la période financée pour l'action est achevée.

Aucun fond dédié n'a été constaté en 2024.

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
REGION IDF - 10K€	10 000,00			10 000,00
REGION IDF - 10K€	10 000,00			10 000,00
TOTAL	20 000,00			20 000,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL				

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	2 059 232	2 059 232		
Personnel & comptes rattachés	109 303	109 303		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	185 533	185 533		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	23 122	23 122		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	192 077	192 077		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 098	20 098		
TOTAUX	2 589 363	2 589 363		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 098
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	20 098

## 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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 971
Dettes fiscales et sociales	175 462
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	217 433

## SPÉCIFICITÉS ASSOCIATIVES

CAP Familles Cithea 94 dont l'objet est d'accompagner les enfants, les adolescents et leurs familles dans les domaines suivants : action éducative en milieu ouvert (AEMO), visites en présence d'un tiers, consultations thérapeutiques familiales et individuelles, expertises familiales.

Ses actions sont ordonnées par le juge des enfants pour protéger l'enfance en danger :

- Action éducative en milieu ouvert,
- Permanences de médiation familiale,
- Visites en présence d'un tiers,
- Thérapie et consultations familiales,
- Ateliers de soutien à la parentalité,
- Ateliers en protection de l'enfance.

• **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.

**- Autres contributions volontaires**

- La mise à disposition gracieuse de locaux,
- La mise à disposition de personnel,
- La prise en charge de certaines dépenses

## ENGAGEMENTS DONNÉS

La structure n'a donné aucun engagement y compris en matière de crédit bail.

## ENGAGEMENTS REÇUS

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



# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## VENTILATION DES RESSOURCES

PRODUITS	Ressources France	Ressources Export	Total
Visites médiatisées	264 025		264 025
Visites interculturels	6 460		6 460
AEMO	2 736 650		2 736 650
Consultations familiales	25 025		25 025
Autres produits annexes			
Ressources	3 032 160		3 032 160

# ANNEXE COMPTABLE

CITHEA 94

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

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et les charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Les produits et charges exceptionnels se décomposent comme suit :

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
CHARGE EXCEPTIONNELLE	2 231	
AMENDES ET PENALITE	234	
TOTAL	2 465	

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

CITHEA 94

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>3 045 040,33</b>	<b>100,00</b>	<b>2 994 214,93</b>	<b>100,00</b>
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
<b>MARGE COMMERCIALE</b>				
<b>Taux de marge commerciale</b>				
Production vendue	3 045 040,33	100,00	2 994 214,93	100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 045 040,33</b>	<b>100,00</b>	<b>2 994 214,93</b>	<b>100,00</b>
+ Cotisations				
+ Concours publics et subventions d'exploitation	12 000,00	0,39	6 974,79	0,23
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	1 711 227,86	56,20	2 828 498,69	94,47
- Aides financières				
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>1 345 812,47</b>	<b>44,20</b>	<b>172 691,03</b>	<b>5,77</b>
- Impôts, taxes et versements assimilés	96 816,33	3,18	96 901,80	3,24
- Charges de personnel	1 504 839,92	49,42	1 490 421,63	49,78
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-255 843,78</b>	<b>-8,40</b>	<b>-1 414 632,40</b>	<b>-47,25</b>
+ Autres produits	208 752,91	6,86	170 300,82	5,69
- Autres charges	120 646,60	3,96	136 216,27	4,55
+ Produits exceptionnels			346,00	0,01
- Charges exceptionnelles	2 465,31	0,08	3 855,48	0,13
<b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>	<b>-170 202,78</b>	<b>-5,59</b>	<b>-1 384 057,33</b>	<b>-46,22</b>
+ Produits financiers				
- Charges financières	1 491,44	0,05	1 500,00	0,05
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
<b>COÛT DE FINANCEMENT</b>	<b>-1 491,44</b>	<b>-0,05</b>	<b>-1 500,00</b>	<b>-0,05</b>
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>-171 694,22</b>	<b>-5,64</b>	<b>-1 385 557,33</b>	<b>-46,27</b>
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	26 933,26	0,88	28 081,50	0,94
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges			661 052,23	22,08
- Report en fonds dédiés				
+ Utilisations en fonds dédiés				
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-198 627,48</b>	<b>-6,52</b>	<b>-752 586,60</b>	<b>-25,13</b>