

ASSOCIATION EXPLI'CITE

Siège social : 34, avenue du Hazay

95800 CERGY

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2024

Marc DANA EIRL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
64, 66 rue des Archives 75003PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2024

A l'assemblée générale de l'association

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 **EXPLI'CITE** relatifs à l'exercice clos le 31/08/2024, 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'entité à la fin de cet exercice.

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 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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.

Vérifications spécifiques.

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 les rapports de la Direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 Président.

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.823-10-1 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 :

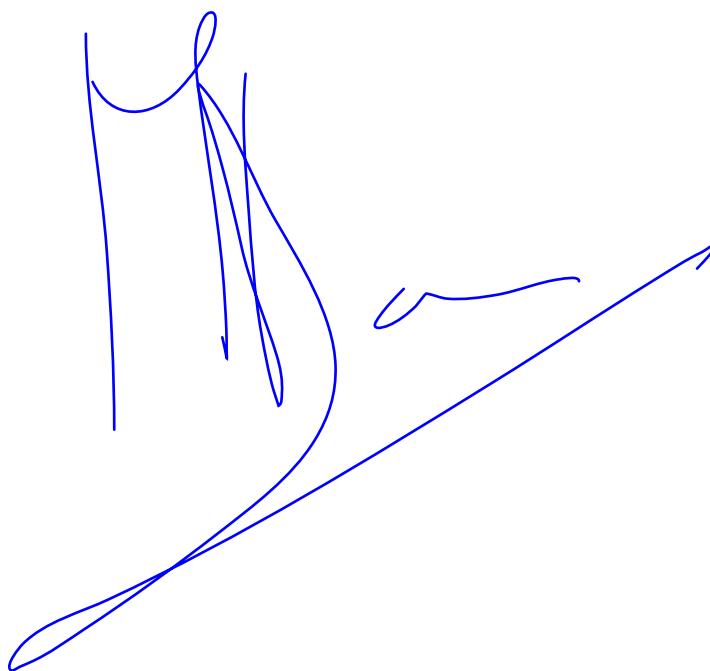
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Paris, le 6 février 2025

Le commissaire aux comptes

Marc DANA

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long, sweeping stroke extending towards the bottom right.

ASSOC EXPLI'CITÉ

34 Avenue du Hazay

95800 CERGY

SIRET : 84187026400022

Exercice clos du : 31 août 2024



BILAN ACTIF

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ACTIF	Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024			01/09/2022 au 31/08/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	510	510		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	510	510		
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	28 179		28 179	16 200
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	157 543		157 543	153 706
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	185 722		185 722	169 906
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	186 232	510	185 722	169 906

BILAN PASSIF

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PASSIF	Du 01/09/2023 au 31/08/2024	Du 01/09/2022 au 31/08/2023
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	72 419	44 055
Excédent ou déficit de l'exercice	24 843	28 364
<i>Situation nette (sous total)</i>	97 261	72 419
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	97 261	72 419
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		11 333
TOTAL (II)		11 333
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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	7 966	8 112
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 413	26 046
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 082	51 996
TOTAL (IV)	88 461	86 155
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	185 722	169 906

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		4 200
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	205 409	211 548
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 698	4 079
Mécénats	30 100	19 300
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	3 000	3 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		700
Utilisations des fonds dédiés	11 333	
Autres produits	7	1 149
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	253 547	243 975
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	55 744	55 056
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 751	2 518
Salaires et traitements	134 847	116 532
Charges sociales	37 623	31 776
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		11 333
Autres charges	8	6
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	230 975	217 221
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	22 572	26 754
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 270	1 676
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 270	1 676
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 270	1 676

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Du 01/09/23 au 31/08/24	Du 01/09/22 au 31/08/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	24 843	28 430
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		66
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		66
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-66
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	255 817	245 651
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	230 975	217 287
EXCÉDENT OU DÉFICIT	24 843	28 364
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	13 985	13 145
Prestations en nature		
Bénévolat	71 352	71 452
TOTAL	85 337	84 597
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	13 985	13 145
Prestations en nature		
Personnel bénévole	71 352	71 452
TOTAL	85 337	84 597
TOTAL	24 843	28 364

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total est de 185 721,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 24 842,54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 05/02/2025.

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 :

- image fidèle
- 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.

Les comptes annuels au 31/08/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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

- Matériels et outillages industriels

3 à 5 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Aucune provision réglementée n'a été comptabilisée sur l'exercice.

SUBVENTIONS

1. Subventions d'exploitation

Les subventions et autres ressources sont comptabilisées selon leur nature et utilisées selon les modalités spécifiques de chaque contrat et inscrites au compte de résultat.

Les subventions affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'ont pas été encore utilisées à la clôture de l'exercice 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.

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

DEROGATIONS A UNE PRESCRIPTION COMPTABLE

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

INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Compte tenue de la structure et de la composition du personnel aucune indemnité significative n'a lieu d'être provisionnée.

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	510		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	510		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			510		
TOTAL GENERAL			510		

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			510	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			510	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL					510	

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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.	510		510
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	510			510
TOTAL GENERAL	510			510

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

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et/ou d'une dépréciation. Les actifs sont l'utilisation par la structure est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Aucune dépréciation n'est inscrite dans les comptes à la clôture de l'exercice.

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	597	597	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	27 582	27 582	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		28 179	28 179	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont le solde des subventions notifiées sur l'exercice et les exercices antérieurs.

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	27 582
Disponibilités	1 341
TOTAL	28 923

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	44 055,08		28 363,56		72 418,64
Excédent ou déficit de l'exercice	28 363,56	28 363,56	24 842,54	28 363,56	24 842,54
TOTAUX	72 418,64	28 363,56	53 206,10	28 363,56	97 261,18

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

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.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Un jeune un mentor	11 333,00		11 333,00				
TOTAL	11 333,00		11 333,00				

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

Les montants inscrits en "Subventions d'exploitation" dans la colonne "Autres" correspondent aux montants inscrits au compte de contributions financières (755 100).
Selon l'article n°142-3 du règlement n°2018-06 de l'ANC, Une contribution financière est un soutien facultatif octoyé par une autre entité. Ces contributions ne constituent pas la rémunération de prestations ou de fournitures de biens.

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics			932,99	63 848,00		64 780,99
Subventions d'exploitation		61 311,50	79 316,17		3 000,00	143 627,67
		61 311,50	80 249,16	63 848,00	3 000,00	208 408,66

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	7 966	7 966		
Personnel & comptes rattachés	10 597	10 597		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 659	7 659		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 157	14 157		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 082	48 082		
TOTAUX	88 461	88 461		

- Renvois
- (1)

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

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les produits constatés d'avance sont la part des subventions notifiée se rapportant aux exercices futurs.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 082
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 082

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

SPECIFICITES ASSOCIATIVES

L'association bénéficie d'aides non financières ou contributions volontaires par lesquels des personnes physique ou morales apportent à l'association un travail, des biens ou d'autres services à titres gratuit.

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.

Mise à disposition des locaux

8 types de locaux sont mis à disposition ainsi que du matériel :

- 1 local mis à disposition pour les 2 sessions de Portrait'Cité = 304€
- 1 local mis à disposition pour CA/AG = 228€
- 1 local VOH (25 m² - tarif annuel 1/2 jr) = 668€
- 4 locaux de la mairie à l'année : Genottes, Bontemps, Verger et Linandes = 5 352 €
- 1 local au collège La Justice (bureau permanent) = 6 604 €
- Prêt de matériel Festi'Cité (sono, tables, chaises, vitabri) = 829 €.

Représentant un total de 13 985€ de mises à dispositions gratuites.

Bénévolat

Le bénévolat s'élève sur cet exercice à 71 352 €, réparti de la manière suivante :

	Projet Nb	Type	Taux mensuel ch	Taux horaire	Nb d'heures	ETP	Total valorisation
BENEVOLES							
Tuteurs collège LJ	TUTO	20 Bénévolat	1 902	15	491	0,32	7 376
Tuteurs collège GPH	TUTO	24 Bénévolat	1 902	15	365	0,24	5 483
Tuteurs collège MAV	TUTO	21 Bénévolat	1 902	15	536	0,35	8 052
Tuteurs quartiers	NUM	33 Bénévolat	1 902	15	1 240	0,82	18 627
Stagiaires secondes - 2 semaines	NUM	3 Bénévolat	951	8	90	0,06	676
Bénévoles-stagiaires ESSEC quartiers	NUM	3 Bénévolat	1 902	15	420	0,28	6 309
Bénévoles-stagiaires ESSEC collèges	TUTO	4 Bénévolat	1 902	15	560	0,37	8 412
Stagiaires bénévoles Frida et Mira	TUTO	2 Bénévolat	1 902	15	480	0,32	7 211
Bénévoles ponctuels événements (hors membres CA)	TUTO	10 Bénévolat	951	8	50	0,03	376
Administrateurs - Administratrices	ADM	10 Bénévolat	3 408	27	196	0,13	5 277
Inspirateurs / rices	REU	33 Bénévolat	3 408	27	132	0,09	3 554
Sous-total bénévolat					4 560	3,00	71 352

Dons en nature

L'association n'a bénéficié de dons en nature durant cet exercice.

Présentation de l'activité de l'association

Objet

L'association Expli'Cité agit contre les inégalités scolaires et sociales dans les quartiers populaires ou défavorisés.

Elle agit sur le terrain auprès des jeunes et des familles pour les accompagner, les motiver, leur donner de l'ambition et ainsi les encourager dans leur parcours scolaire, professionnel ou citoyen.

Nature de la mission

Très ancrée sur le territoire de Cergy, l'association Expli'Cité stimule et accompagne en présentiel en 2023-2024 387 jeunes en fragilité scolaire ou sociale du CE1 jusqu'à la terminale. Elle met en place un accompagnement **hebdomadaire** grâce à de nombreux bénévoles et volontaires en service civique : aide aux devoirs, soutien méthodologique, confiance en soi, motivation. Elle utilise, le cas échéant, des jeux de société et applications sur

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

tablettes.

L'accompagnement s'effectue au sein même des collèges et dans des locaux en « pied d'immeuble » et est rendu possible grâce à la mobilisation et la formation de plus de 100 bénévoles mentors, essentiellement des étudiants et lycéens de Cergy.

Durant l'été, l'association poursuit ses actions tout le mois de juillet, en extérieur, en allant à la rencontre des jeunes dans différents quartiers de Cergy ou au sein même de plusieurs hôtels sociaux et en leur proposant différents jeux et activités pédagogiques.

L'association complète cet accompagnement des jeunes par différentes actions de stimulation collective et d'ouverture du champ des possibles. En 2023-2024, elle a organisé :

- 21 sorties culturelles, découvertes métiers ou découvertes du territoire, organisées le mercredi apm ou le samedi pour les jeunes ou familles, dont 2 grandes sorties familiales dans l'année,
- un projet réservé aux lycéens avec un voyage à Londres sur une journée ayant bénéficié à 27 jeunes,
- 2 sessions Portraits'Cité pour 49 collégiens et lycéens sur une semaine durant les vacances de février et avril, pour réfléchir à la notion de réussite, faire des rencontres inspirantes de femmes et hommes du territoire aux parcours variés, et lutter ainsi contre les stéréotypes sexistes et sociaux,
- du soutien à la parentalité, avec 2 repas tables-rondes pour échanger dans un cadre convivial sur des thèmes transverses à la scolarité.
- et enfin une grande fête de fin d'année réunissant dans un moment convivial la communauté Expli'Cité (jeunes, familles, bénévoles, partenaires, équipe) et valorisant l'engagement des jeunes.

Membre de la Cité Educative de Cergy, Expli'Cité travaille en concertation avec plus de 50 acteurs du territoire : établissements scolaires, établissements supérieurs, associations, bailleurs sociaux, hôtels sociaux et ville de Cergy.

Moyens mis en oeuvre pour réaliser l'objet social de l'association

L'association dispose en 2023-2024 d'une équipe de 4 salariés pour 4 ETP :

- Une responsable pédagogique,
- Une responsable développement,
- Un médiateur adulte relais,
- Une chargée de mission tutorat collège et sortie.

En 2023-2024, elle s'appuie également sur une équipe d'environ 160 bénévoles et stagiaires (réguliers ou occasionnels) et 5 volontaires en service.

ENGAGEMENTS DONNÉS

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

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

ENGAGEMENTS REÇUS

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

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes au titre de sa mission légale, pour l'exercice clôturé au 31/08/2024 s'élève à 2 400€TTC.

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :		
MDA Finances	2 400	2 400
TOTAL	2 400	2 400

ANNEXE COMPTABLE

ASSOC EXPLI'CITÉ

Du 01/09/2023 au 31/08/2024

LES EFFECTIFS

	31/08/2024	31/08/2023
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres	2,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2,00	2,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		