

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

# CASC de PANTIN

CABINET BEC  
EXPERT COMPTABLE



32 rue de Mogador - 75009 Paris  
Tél +33 (0)1 56 02 65 80  
Email [contact@cabinetbec.eu](mailto:contact@cabinetbec.eu) - [www.cabinetbec.eu](http://www.cabinetbec.eu)

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables région Paris Île-de-France  
SARL au capital de 7 622,45 € - RCS Paris 327 643 086 - TVA FR 43 327 643 086  
Membre du groupe F.-M. Richard & Associés

**CASC de PANTIN**

84-88 avenue du Général Leclerc  
93500 PANTIN

Réf. : 126 907

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels du CASC de PANTIN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui se caractérise par les données suivantes :

▶ Total du Bilan	338 447 €
▶ Produits d'exploitation	572 956 €
▶ Résultat de l'exercice	- 39 818 €

---

Dans le cadre de notre mission, nous n'avons pas mis en œuvre les travaux suivants :

- les demandes de confirmation aux tiers,
- le contrôle physique et la valeur des stocks,
- l'évaluation du contrôle interne.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels étant soumis au contrôle légal d'un Commissaire aux Comptes, notre mission ne donne pas lieu à émission d'une attestation conformément à nos normes mais à ce compte rendu.

Fait à Paris, le 12 mars 2024

Xavier HUAULT-DUPUY

**CASC de PANTIN**  
**Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

---

**CASC DE PANTIN**  
**BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023**

<b>ACTIF</b>	Brut au 31/12/2023	Amort. et provisions	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022	<b>PASSIF</b>	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
<b>Immobilisations incorporelles</b>					<b>Fonds propres</b>		
Immobilisations incorporelles	14 555	14 555	—	—	Réserves	301 555	406 676
<b>Immobilisations corporelles</b>					Report à nouveau	—	—
Terrains	—	—	—	—	<b>Sous-total réserves</b>	<b>301 555</b>	<b>406 676</b>
Constructions	—	—	—	—	Résultat de l'exercice	-39 818	-105 121
Installations et agencements	7 521	7 322	199	381	<b>Sous-total résultat de l'exercice</b>	<b>-39 818</b>	<b>-105 121</b>
Autres immobilisations corporelles	38 255	37 297	957	1 798	<b>Autres fonds propres</b>	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	—	—	—	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	—	—
Avances et acomptes	—	—	—	—			
<b>Immobilisations financières</b>					<b>FONDS PROPRES</b>	<b>261 738</b>	<b>301 555</b>
Participations	—	—	—	—	Provisions pour risques	—	—
Prêts	—	—	—	—	Provisions pour charges	8 220	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>60 331</b>	<b>59 174</b>	<b>1 157</b>	<b>2 178</b>	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>8 220</b>	<b>—</b>
Stocks	13 078	—	13 078	13 227	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	—	—
Avances et acomptes versés	13 330	—	13 330	46 100	Emprunts et dettes financières divers	—	—
<b>Créances</b>					Avances et acomptes reçus	—	—
Créances participants et comptes rattachés	14 720	1 603	13 117	32 439	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 452	73 329
Débiteurs structures liées	—	—	—	—	Dettes fiscales et sociales	—	—
Autres créances	—	—	—	20 879	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	—	—
<b>Sous-total créances</b>	<b>14 720</b>	<b>1 603</b>	<b>13 117</b>	<b>53 317</b>	Dettes participants et comptes rattachés	1 353	1 256
Valeurs mobilières de placement	—	—	—	—	Créditeurs structures liées	—	—
Disponibilités	297 506	—	297 506	258 916	Autres dettes	—	—
Charges constatées d'avance	259	—	259	2 421	Produits constatés d'avance	1 684	20
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>338 893</b>	<b>1 603</b>	<b>337 290</b>	<b>373 981</b>	<b>DETTES</b>	<b>68 489</b>	<b>74 605</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>399 224</b>	<b>60 777</b>	<b>338 447</b>	<b>376 160</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>338 447</b>	<b>376 160</b>

## CASC DE PANTIN

COMPTE DE RÉSULTAT DU 1<sup>er</sup> JANVIER 2023 AU 31 DÉCEMBRE 2023

	2023	2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Subventions et contributions de l'employeur	404 000	370 604
Participations des salariés et produits sur activités	167 942	297 280
<b>Sous total</b>	<b>571 942</b>	<b>667 884</b>
Autres produits	76	4 187
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	938	—
<b>TOTAL</b>	<b>572 956</b>	<b>672 071</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats	376 015	606 931
Autres achats et charges externes	47 118	47 119
Aides financières	175 873	114 037
Impôts, taxes et versements assimilés	—	—
Salaires et traitements	—	—
Charges sociales	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	9 242	6 964
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	—	1 343
Autres charges	4 279	798
<b>TOTAL</b>	<b>612 527</b>	<b>777 192</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-39 571</b>	<b>-105 121</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation	—	—
Produits autres valeurs mobilières	—	—
Autres intérêts et produits assimilés	—	—
Reprises sur provisions et dépréciations	—	—
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	—	—
Intérêts et charges assimilées	247	—
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>247</b>	<b>—</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-247</b>	<b>—</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Reprises sur provisions et transferts de charges	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	—	—
Dotations aux amortissements et provisions	—	—
<b>TOTAL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>572 956</b>	<b>672 071</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>612 774</b>	<b>777 192</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Dons en nature	—	—
Prestations en nature	—	—
Bénévolat	—	—
<b>Total produits</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
Charges		
Secours en nature	—	—
Mise à disposition gratuite de biens	—	—
Prestations en nature	—	—
Personnel bénévole	—	—
<b>Total charges</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-39 818</b>	<b>-105 121</b>

## CASC de PANTIN

Siège social : 84-88 avenue du Général Leclerc  
93500 PANTIN

---

### ANNEXE

Au bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 338 447 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un déficit de 39 818 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 au 31 décembre 2022.

#### 1. Faits majeurs de l'exercice

Néant.

#### 2. Objet social de l'Association, nature et périmètre des missions, moyens mis en œuvre

Cette Association a pour but d'organiser et de proposer des loisirs, des voyages, des vacances, des fêtes et toutes activités à caractère culturel à l'exclusion de toute manifestation politique, confessionnelle ou syndicale.

Ella a créé également des liens de solidarité (voyage solidaire, évènements familiaux ainsi que différents dons).

#### 3. Règles et méthodes comptables

##### 3.1. Principes comptables retenus

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du plan comptable général et dans le respect du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

##### 3.2. Changement de méthode de présentation et de méthode comptable

Néant.

##### 3.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels : 1 an

### 3.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements et dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Aménagements et installations : 5 ans
- Matériel d'activités et d'informatique : 1 à 5 ans
- Mobilier : 3 ans

### 3.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.6. Stocks

Les stocks, représentés essentiellement par de la billetterie et autres (jouets, bons Noëls,...), sont valorisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition.

### 3.7. Créances et dettes

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

### 3.8. Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.9. Fonds propres

Les réserves sont constituées des résultats des exercices antérieurs affectés conformément aux décisions de l'Assemblée Générale.

### 3.10. Provisions

Les obligations à l'égard des tiers, connues à la date de clôture et susceptibles d'entraîner une sortie de ressources certaine ou probable, font l'objet d'une provision lorsqu'elles peuvent être estimées avec une fiabilité suffisante.

### 3.11. Mises à disposition

L'Association bénéficie de mises à disposition gratuites de locaux et de matériel de la part de la Ville de Pantin.

Faute d'information, ces mises à disposition ne sont pas valorisées dans les comptes.

## 4. Complément d'informations relatives au bilan, au compte de résultat

### 4.1. Bilan actif

#### 4.1.1. Immobilisations et amortissements ou dépréciations

Les mouvements sont retracés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 555</b>	—	—	<b>14 555</b>
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>45 776</b>	—	—	<b>45 776</b>
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	7 521	—	—	7 521
Matériel d'activités	33 500	—	—	33 500
Matériel de bureau et informatique	2 721	—	—	2 721
Mobilier	2 033	—	—	2 033
<b>Immobilisations financières</b>	<b>—</b>	—	—	<b>—</b>
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	—	—	—	—
<b>Total</b>	<b>60 331</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>60 331</b>

Amortissements et dépréciations	Montants cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>14 555</b>	—	—	<b>14 555</b>
Logiciels	14 555	—	—	14 555
Droits de réservation	—	—	—	—
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>43 598</b>	<b>1 022</b>	—	<b>44 619</b>
Constructions	—	—	—	—
Aménagements et installations	7 141	181	—	7 322
Matériel d'activités	33 013	166	—	33 178
Matériel de bureau et informatique	1 411	675	—	2 086
Mobilier	2 033	—	—	2 033
<b>Immobilisations financières</b>	<b>—</b>	—	—	<b>—</b>
Parts de SCI	—	—	—	—
Titres de participation	—	—	—	—
Dépôts et cautionnements versés	—	—	—	—
Prêts au personnel	—	—	—	—
<b>Total</b>	<b>58 152</b>	<b>1 022</b>	<b>—</b>	<b>59 174</b>



#### 4.1.2. Stocks

Les stocks se composent de :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Variation	Montants à la clôture de l'exercice
Contremarques	—	—	—
Parcs de loisirs et musées	—	117	117
Cinéma	3 675	1 537	5 212
Billetterie spectacles	—	—	—
Bons d'achat, chèques <i>Lire</i> et <i>Disque</i>	1 770	306	2 076
Autres	7 782	-2 109	5 673
<b>Total</b>	<b>13 227</b>	<b>-150</b>	<b>13 078</b>

#### 4.1.3. Avances et acomptes versés

L'Association verse des acomptes aux fournisseurs pour réserver les prestations de l'exercice suivant.

#### 4.1.4. État des créances

L'ensemble des créances est à échéance à moins d'un an. Les créances sur participants correspondent essentiellement à des produits à encaisser concernant les participations aux activités.

	Montant brut	Dépréciation	Montant net
Créances participants et comptes rattachés :			
- Participations aux activités	8 547	1 603	6 944
- Chèques à remise différée	6 173	—	6 173
- Prêts	—	—	—
Débiteurs structures liées :			
- Ville de Pantin	—	—	—
Autres créances :			
- Produits à recevoir	—	—	—
<b>Total</b>	<b>14 720</b>	<b>1 603</b>	<b>13 117</b>

#### 4.1.5. Valeurs mobilières de placements

Néant.

**4.1.6. Disponibilités**

	<b>Montants</b>
Comptes bancaires et livrets	295 409
Caisses	2 098
<b>Total</b>	<b>297 506</b>

**4.1.7. Charges constatées d'avance**

Les charges constatées d'avance concernent des charges comptabilisées sur l'exercice en cours et se rapportant à l'exercice suivant.

## 4.2. Bilan passif

### 4.2.1. Fonds propres

Les fonds propres ont varié pendant l'exercice comme indiqué ci-dessous :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Affectations	Mouvements de l'exercice	Montants à la clôture de l'exercice
Réserves	406 676	-105 121	—	301 555
Report à nouveau	—	—	—	—
Résultat de l'exercice	-105 121	105 121	-39 818	-39 818
<b>Fonds propres</b>	<b>301 555</b>	<b>—</b>	<b>-39 818</b>	<b>261 738</b>

### 4.2.2. Dépréciation d'actifs, provisions pour risques et charges

L'état des mouvements des provisions et dépréciations est présenté dans le tableau ci-dessous :

	Montants à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montants à la clôture de l'exercice
Provision pour litiges	—	—	—	—
Provision pour charges	—	8 220	—	8 220
Provision pour engagements de retraites	—	—	—	—
Autres provisions et dépréciations	1 703	—	100	1 603
<b>Total</b>	<b>1 703</b>	<b>8 220</b>	<b>100</b>	<b>9 823</b>

En 2023, une provision d'un montant de 8 220 € a été constituée concernant un acompte auprès du fournisseur AVEL.

### 4.2.3. État des dettes

L'ensemble des dettes est à échéance à moins d'un an.

	<b>Montant</b>
Emprunts et dettes financières divers	—
Avances et acomptes reçus	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
- Fournisseurs	38 048
- Charges à payer	27 404
Dettes fiscales et sociales	
Personnel et comptes rattachés	—
- Organismes sociaux	—
- États et autres collectivités publiques	—
Dettes participants et comptes rattachés	
- Participants aux activités	1 353
- Prêts	—
Créditeurs structures liées	
- Ville de Pantin	—
Autres dettes	—
Produits constatés d'avance	
- Activités Sociales et Culturelles	1 684
<b>Total</b>	<b>68 489</b>

### 4.3. Compte de résultat

#### 4.3.1. Ressources

Le total des ressources annuelles est le suivant :

	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
Subvention	404 000	370 604
Participations	167 942	297 280
Autres produits	1 014	4 187
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
<b>Total</b>	<b>572 956</b>	<b>672 071</b>

La subvention correspond aux dotations versées par la Ville de Pantin (375 000 €), du Centre Communal d'Action Sociale (26 000 €) et de la caisse des Ecoles (3 000 €) au titre de l'exercice.

## 5. Autres informations

### 5.1. Rémunérations des dirigeants

Rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles (article 20 de la loi du 23 mai 2006).

Personnes concernées :

- Président ;
- Vice-Président ;
- Trésorier.

Aucune des personnes concernées ne bénéficie d'une rémunération et d'avantages en nature.

### 5.2. Effectif au 31 décembre

L'effectif salarié de l'association est composé à la clôture de :

Effectif	Exercice N	Exercice N-1
Cadres et équivalents	0	0
Employés	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Engagements financiers et sûretés réelles donnés et reçus

### 6.1. Engagements reçus

Néant.

### 6.2. Engagements donnés

Néant.

### 6.3. Engagements de crédit-bail

Néant.