



Expert Comptable ■ Ressources Humaines  
Conseil ■ Juridique ■ Audit ■ Transaction

**ASS CTPS POLYGONE RIVE DROITE**

5 Route De Salleboeuf  
33750 BEYCHAC ET CAILLAU

-:-

**Documents comptables de synthèse au 31 décembre 2023**

**Comptes annuels**

Attestation d'Expert Comptable

Bilan

Compte de résultat

**2**

**4**

**5**

**7**

Détail des comptes	8	Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé			12
Annexe			14
Règles et méthodes comptables			15
Notes sur le bilan			17
Notes sur le compte de résultat			20

## **Comptes annuels**





Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

CTPS POLYGONE RIVE DROITE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Durant nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 6 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	313 262
Total des ressources	3 458
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>312 081</b>

Fait à Cenon  
Le 14/02/2024

Maud Armengaud  
Expert-comptable

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22

<b>ACTIF IMMOBILISE</b> <b>Immobilisations incorporelles</b> Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets et droits assimilés Droit au bail Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes <b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immob. en cours / Avances et acomptes Biens reçus par legs / donations destinés à être Immobilisations financières Participations et créances rattachées TIAP & autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>2 186</b>	<b>296</b>	<b>1 890</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b> Stocks Matières premières et autres approv. En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises Avances et acomptes versés sur commandes Créances Usagers et comptes rattachés Créances reçues par leg ou donations Autres créances Divers Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>311 372</b>		<b>311 372</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>313 558</b>	<b>296</b>	<b>313 262</b>	

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-10 127	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>312 081</b>	<b>-10 127</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>301 954</b>	<b>-10 127</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>301 954</b>	<b>-10 127</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		714
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		714
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 217	2 271



# ASS CTPS POLYGONE RIVE DROITE

Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	5 090	7 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>11 308</b>	<b>10 127</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>313 262</b>	

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	426 709	99,20	15 000	79,37	411 709	NS
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations	3 458	0,80	3 900	20,63	-442	-11,33
Autres produits	2		5	0,02	-3	-62,50
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>430 169</b>	<b>100,00</b>	<b>18 905</b>	<b>100,02</b>	<b>411 264</b>	<b>NS</b>
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	64 942	15,10	2 372	12,55	62 570	NS
Impôts et taxes	741	0,17	367	1,94	374	102,06
Salaires et Traitements	34 960	8,13	19 212	101,65	15 748	81,97
Charges sociales	13 414	3,12	7 013	37,10	6 401	91,28
Amortissements et provisions	296	0,07			296	
Autres charges	3 717	0,86			3 717	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>118 070</b>	<b>27,45</b>	<b>28 963</b>	<b>153,25</b>	<b>89 107</b>	<b>307,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>312 099</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 059</b>	<b>-53,22</b>	<b>322 157</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>312 099</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 059</b>	<b>-53,22</b>	<b>322 157</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	18		68	0,36	-50	-73,53

<b>Résultat exceptionnel</b>	-18		-68	-0,36	50	-73,53
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>312 081</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 127</b>	<b>-53,58</b>	<b>322 207</b>	<b>NS</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

## Détail des comptes

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218310 - Matériel informatique	2 186		2 186	
281830 - Amortis. matér.bureau et inform		296	-296	
	2 186	296	1 890	
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>2 186</b>	<b>296</b>	<b>1 890</b>	

## Bilan détaillé

ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - Banque BNP PARIBAS	311 372		311 372	
	311 372		311 372	
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>311 372</b>		<b>311 372</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>313 558</b>	<b>296</b>	<b>313 262</b>	

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-10 127	
	-10 127	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>312 081</b>	<b>-10 127</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>301 954</b>	<b>-10 127</b>

## Bilan détaillé

Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>301 954</b>	<b>-10 127</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES		
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		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
512000 - Banque BNP PARIBAS		714
		714
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		714
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		2 065
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	6 217	206
	6 217	2 271
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Personnel - rémunérations dues		1 897
428200 - Dettes provis. pr congés à payer	1 412	1 747
431000 - Sécurité sociale	1 406	660
437000 - FC Uniformation	547	271
437200 - Caisse de retraite salariés	304	142
437330 - Caisse Humanis Prévoyance	265	

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
437800 - Contribution paritarisme	99	49
438200 - Charges sociales s/congés à payer	699	812
442100 - Prélèvements à la source (IR)	359	1 564
	5 090	7 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total IV</b>	<b>11 308</b>	<b>10 127</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>313 262</b>	

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subventions d'exploitation	426 709	99,20	15 000	79,37	411 709	NS
	426 709	99,20	15 000	79,37	411 709	NS
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - Cotisation des adhérents	3 458	0,80	3 900	20,63	-442	-11,33
	3 458	0,80	3 900	20,63	-442	-11,33
Autres produits						
758000 - Produits divers gestion courante	2		5	0,02	-3	-62,50
	2		5	0,02	-3	-62,50
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>430 169</b>	<b>100,00</b>	<b>18 905</b>	<b>100,02</b>	<b>411 264</b>	<b>NS</b>
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						
606300 - Achats de petit équipement	1 669	0,39			1 669	
606400 - Achats fournitures administrative	22	0,01			22	
616100 - Assurances multirisques	352	0,08			352	
622600 - Honoraires	5 188	1,21	1 951	10,32	3 237	165,90
622800 - Rémun. & Honoraires divers	45 113	10,49			45 113	
623000 - Publicité	391	0,09			391	
625700 - Réceptions	11 293	2,63	320	1,69	10 973	NS
626100 - Frais de télécommunication	170	0,04			170	
627800 - Prestations de services bancaire	-6		51	0,27	-57	-111,90
628110 - Cotisations professionnelles	750	0,17	50	0,26	700	NS
	64 942	15,10	2 372	12,55	62 570	NS
Impôts et taxes						
633300 - Formation continue (organisme)	741	0,17	367	1,94	374	102,06
	741	0,17	367	1,94	374	102,06
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appointements	35 295	8,20	17 465	92,41	17 829	102,09
641200 - Congés payés	-335	-0,08	1 747	9,24	-2 081	-119,15
	34 960	8,13	19 212	101,65	15 748	81,97

# ASS CTPS POLYGONE RIVE DROITE

Charges sociales						
645100 - Cotisations à l'URSSAF	10 189	2,37	5 096	26,96	5 094	99,96
645200 - Cotisations aux mutuelles	1 041	0,24			1 041	
645320 - Cotisations retraites (salariés)	2 099	0,49	1 056	5,59	1 043	98,74
645400 - Cotisations Paritarisme	99	0,02	49	0,26	50	102,17
645800 - Charges sur congés payés	-113	-0,03	812	4,30	-926	-113,97
647500 - Médecine du travail et pharmaci	100	0,02			100	
	13 414	3,12	7 013	37,10	6 401	91,28
Amortissements et provisions						
681120 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	296	0,07			296	
	296	0,07			296	
Autres charges						
651000 - Redevances pour brevets, licenc	3 696	0,86			3 696	
658000 - Charges diverses gestion coura	21				21	NS

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	3 717	0,86			3 717	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>118 070</b>	<b>27,45</b>	<b>28 963</b>	<b>153,25</b>	<b>89 107</b>	<b>307,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>312 099</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 059</b>	<b>-53,22</b>	<b>322 157</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>312 099</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 059</b>	<b>-53,22</b>	<b>322 157</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
671200 - Pénalités et amendes	18		68	0,36	-50	-73,53
	18		68	0,36	-50	-73,53
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-18</b>		<b>-68</b>	<b>-0,36</b>	<b>50</b>	<b>-73,53</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>312 081</b>	<b>72,55</b>	<b>-10 127</b>	<b>-53,58</b>	<b>322 207</b>	<b>NS</b>

Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

## Annexe

Désignation de l'association : CTPS POLYGONE RIVE DROITE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 313 262 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 312 081 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/02/2024 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

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



## 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.

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans\* Mobilier : 10 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.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## **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.

### **Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport		2 186		2 186
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>2 186</b>		<b>2 186</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>2 186</b>		<b>2 186</b>

## Notes sur le bilan

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		296		296
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>296</b>		<b>296</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>296</b>		<b>296</b>

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 217
Dettes provis. pr congés à payer	1 412
Charges sociales s/congés à payer	699

## Notes sur le bilan

<b>Total</b>	<b>8 328</b>

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 11 308 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances à moins d'un an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>	<b>Echéances à plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : -				
à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	6 217	6 217		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	5 090	5 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>11 308</b>	<b>11 308</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

**Charges et produits d'exploitation et financiers****Subventions d'exploitation**

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics Subventions d'exploitation Subventions d'équilibre Subventions d'investissement					426 709	426 709
						426 709