

INTERLUDE

Association Loi du 1^{er} juillet 1901

*33 rue du Québec
33000 Bordeaux*

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport sur les comptes annuels



**Céline DUMALET
Benoît MONDIET
Béatrice PREVOTEAU-
OTMANI
Françoise RIEUTORT**
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance :

TGS France Audit – 19 avenue Henri Becquerel - 33700 MERIGNAC
Tél 05 56 13 25 75 - E-mail merignac-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

Aux adhérents de l'association,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Interlude relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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'association 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association concernant l'évaluation des stocks et les opérations à long terme, décrites dans les notes de l'annexe, au paragraphe « Règles et méthodes comptables ».

Les diligences que nous avons estimées nécessaires et mises en œuvre sur ce cycle nous ont permis de vérifier le caractère approprié de ces modes et méthodes d'évaluation ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe et de leur correcte application.

Par ailleurs, nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association, décrites dans la note de l'annexe, concernant la provision des indemnités de fin de carrière et l'amortissement des biens. Les diligences que nous avons effectuées :

- le changement d'hypothèse de calcul de l'indemnité de fin de carrière est conforme à la modification de la loi du 15 mars 2023,

- le montant global est conforme aux tableaux des immobilisations.

nous permettent de considérer que les valeurs d'exploitation inscrites au bilan sont correctement évaluées.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE 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 conseil d'administration du 29 février 2024.

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.821-55 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 Cenon le 15 mars 2024



Béatrice PrévotEAU-Otmani
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/03/2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	5 609	5 609				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains		3 132	-3 132	-0,48		
. Constructions	48 136	44 485	3 651	0,57	3 651	0,60
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	250 638	250 288	350	0,05	350	0,06
. Autres immobilisations corporelles	221 214	213 266	7 948	1,24	3 028	0,50
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	525 597	516 780	8 816	1,37	7 028	1,16
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 934		3 934	0,61	5 052	0,84
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	8 191		8 191	1,28	12 648	2,09
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	616 288		616 288	98,08	573 816	94,93
Charges constatées d'avance	4 193		4 193	0,65	5 889	0,97
TOTAL (II)	632 606		632 606	98,63	597 405	98,84
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 158 202	516 780	641 422	100,00	604 433	100,00

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise		324 051	50,52	324 051	53,61
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles		3 619	0,56	5 000	0,83
. Réserves pour projet de l'entité					
. Autres		2 847	0,44	18 790	3,11
Report à nouveau		37 524	5,85	-17 325	-2,86
Excédent ou déficit de l'exercice		368 041	57,38	330 516	54,68
Situation nette (sous total)					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL (I)	368 041	57,38	330 516	54,68
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL (II)				
PROVISIONS					
Provisions pour risques		25 835	4,03	25 835	4,27
Provisions pour charges		98 636	15,38	88 242	14,60
	TOTAL (III)	124 471	19,41	114 077	18,87
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
Emprunts et dettes financières diverses		84 405	13,16	79 398	13,14
Dettes fournisseurs et comptes rattachés					
Dettes des legs ou donations		58 699	9,15	63 479	10,50
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		70	0,01	78	0,01
Autres dettes					
Instruments de trésorerie		5 735	0,89	16 884	2,79
Produits constatés d'avance		148 910	23,22	159 840	26,44
	TOTAL (IV)				
Ecarts de conversion passif (V)					
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	641 422	100,00	604 433	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

Documents soumis au
du Commissaire aux

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 14/03/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations		10 686		9 579		1 107	11,56		
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens		538		634		-96	-15,13		
- dont ventes de dons en nature		59 492		52 042		7 450	14,32		
- Ventes de prestations de services		13 664		18 898		-5 234	-27,69		
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs		526 619		525 260		1 359	0,26		
- Concours publics et subventions d'exploitation									
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable									
- Ressources liées à la générosité du public		10		69		-59	-85,50		
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières		2 651				2 651	N/S		
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés		6				6	N/S		
Autres produits									
	Total des produits d'exploitation (I)	600 003		587 584		12 419	2,11		
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks		90 844		82 187		8 657	10,53		
Autres achats et charges externes									
Aides financières		12 070		19 901		-7 831	-39,34		
Impôts, taxes et versements assimilés		338 023		362 569		-24 546	-6,76		
Salaires et traitements		120 025		122 005		-1 980	-1,61		
Charges sociales		3 132		6 265		-3 133	-50,00		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		10 394		14 510		-4 116	-28,36		
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés		54				54	N/S		
Autres charges									
	Total des charges d'exploitation (II)	574 542		607 438		-32 896			
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	25 461		-19 854		45 315	228,24		
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		10 633		2 520		8 113	321,94		
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
	Total des produits financiers (III)	10 633		2 520		8 113	321,94		
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
	Total des charges financières (IV)								
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	10 633		2 520		8 113	321,94		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	36 094	-17 334	53 428	308,23
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion	2 112		2 112	N/S
Sur opérations en capital		31	-31	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 112	31	2 081	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		9	-9	-100,00
Sur opérations en capital	682	12	670	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	682	21	661	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 430	10	1 420	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	612 748	590 135	22 613	3,83
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	575 223	607 459	-32 236	-5,30
EXCEDENT OU DEFICIT	37 524	-17 325	54 849	316,59
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	8 805	2 375		
TOTAL	8 805	2 375		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole	8 805	2 375		
TOTAL	8 805	2 375		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXES COMPTABLES

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de **641 422 €**, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de **37 524 €**.

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

Activité de association : Gestion de 4 Ludothèques dont une avec un agrément de la CAF 33 Espace de Vie Social (Ludothèque Chantelude)

Les ludothèques sont des équipements culturels qui mènent des actions autour du jeu en tant que pratique : l'acte de jouer, et en tant que patrimoine : les jeux et les jouets (Jeu sur place, prêt, animation, conseil/formation...)

Ce sont des lieux ressources gérés par des ludothécaires, ouverts à toutes et tous, qui ont pour mission de donner à jouer, d'accompagner les mises en jeu, de diffuser la culture ludique, et de préserver le jeu de toute récupération.

Elles accueillent ensemble des publics de tout âge et sont **ouvertes aux collectivités les plus diverses (écoles, crèches, centres de loisirs, institutions spécialisées...)**. Elles proposent du jeu sur place, du prêt, des animations, du conseil.

Valeurs & principes de l'association (projet associatif 2022-2025)

- Favoriser l'accès à la pratique du jeu au plus grand nombre
- Encourager la pratique du jeu libre sans attente de résultat
- Œuvrer pour les échanges et les rencontres pour le vivre-ensemble
- S'inscrire comme un acteur de développement local dans une dynamique participative et partenariale (adhérents, usagers, habitants, associations...)
- Promouvoir le jeu en tant qu'« objet » culturel
- Encourager la prise d'initiative, de responsabilité et une pratique citoyenne (ex : Le Système d'échange Local : SEL)

Public accueilli :

Structure Intergénérationnelle mais majoritairement des familles (cf rapport d'activité).

Les missions de l'association INTERLUDE :

AXE I : COEUR DE MÉTIER

- Accueils : Tout public - Parents/Enfants 0-3 ans - Assistantes maternelles - Crèches - Collectivités de type centres de loisirs, centres sociaux, écoles, ITEP, IMP, ... - Séniors (pour l'E.V.S Chantelude)
- La location de jeux et jouets
- L'animation d'ateliers
- Soirées-jeux
- Transmission de la culture et du patrimoine ludique

Document communiqué au public
par l'Association INTERLUDE

AXE 2 : SOUTIEN À LA PARENTALITÉ ET À LA GRAND- PARENTALITÉ

- Accueils : Tout public - Parents/Enfants 0-3 ans
- Ateliers spécifiques lors des accueils parents/enfants 0-3 ans et dans le cadre du REAAP (Réseau d'Ecoute, d'Appui et d'Accompagnement des Parents)
- Ressources documentaires : livres, magazines mis à disposition des familles

AXE 3 : ANIMATION DE LA VIE LOCALE

- Événements partenariaux : Participation à des événements organisés ou co- organisés avec des partenaires. Ex : Fêtes de quartier, Aloha...
- Fête du Jeu : Développement de la Fête du Jeu sur la ville de Bordeaux, dans l'esprit des droits culturels.
- Hors les murs : Proposition d'animations autour du jeu dans l'espace public en pied d'immeubles, dans les parcs...

AXE 4 : ACTIONS SPECIFIQUES PETITE ENFANCE, ENFANCE ET JEUNESSE

- 0-3 ans : Actions autour du jeu dans le cadre de l'Eveil artistique et culturel des enfants : accueils petite enfance, accueils de crèches, d'assistant.e.s maternel.les, dans les RPE...
- 3-17 ans : Animation d'ateliers jeux en partenariat avec les établissements scolaires, les acteurs associatifs du territoire...
- 7-17 ans : Proposition autour du jeu de société et du jeu vidéo : 2 espaces dédiés sur les ludothèques de la Bastide et Berges du lac.

AXE 5 : ACTIONS INTER-GENERATIONNELLES

- Activités : Mise en place d'activités encadrées et qui peuvent être de différents types : jeux, loisirs créatifs, lecture...

Exemple : atelier jeux avec les enfants du Centre Social Bordeaux Nord et les seniors de la RA Chantecrit avec un atelier de fabrication de la mascotte pour le "Rallye...et vous!"

AXE 6 : ACTIONS SOLIDAIRES ET (ECO) CITOYENNES

- S.E.L (Système d'Echange Local)
- Poursuite de l'accompagnement et du développement du projet de l'Amicale du S.E.L de Bordeaux Service de locations de jeux et jouets pour lutter contre la sur- consommation dans l'achat des jeux et jouets.
- Organisation d'événements ludiques solidaires au profit d'associations caritatives. Exemple : Solijeux... Ateliers de fabrication éco-citoyens
- Zone de gratuité

AXE 7 : DEVELOPPEMENT DU RESEAU DES LUDOTHÈQUES

- Collectif Fête du Jeu : Participation à l'animation du Collectif Fête du Jeu sur Bordeaux (Centres d'Animations de Grand Parc et Bacalan, boutiques de jeux bordelaises, associations de jeux...) à travers la Fête du Jeu.
- ALF : Participation au développement de l'ALF (Association des Ludothèques Françaises), à la dynamique d'un réseau des ludothèques à l'échelle régionale et nationale.
- Réseau local

LES AXES DE DÉVELOPPEMENT/EXPÉRIMENTATION

- Conceptions et locations d'espaces de jeux (symboliques, motricité...) clés en main

- Créations d'événements thématiques
- Nouvelles propositions ludiques pour les 12-17 ans (Murder party...) Animations sur l'espace public (continuité)
- Créations d'expositions culturelles autour du jeu (ex : jeu du monde...)
- Actions autour du jeu pour de nouveaux publics
- Assemblée générale scénarisée (continuité)
- Prestations CE : développer les ressources
- Participation à la dynamique de la Boîte à jouer : jeu libre
- Nouvelles animations, prestations
- Poursuite des projets spécifiques : MPS, Pola...
- Formations sur-mesure (sur sollicitation)

Eléments arquant de l'année :

L'association a constaté un retour des adhérents et de demande de prestations et donc une augmentation de ses ressources propres (compte 70 : cotisations, prestations...). Ce qui est un signe positif d'une continuité de la reprise de l'activité. Nous ne sommes pas encore au niveau de 2019 (année référence avant COVID) mais sur la bonne voie.

Les ressources propres représentent, en 2023, 11,54% des produits de l'association (10,55% en 2022).

Un résultat excédentaire de 37 524€ en « trompe l'oeil » qui correspond à une année particulière au niveau des ressources humaines et qui ne reflète donc pas la réalité économique de l'association.

Ce résultat s'explique par une baisse importante en 2023 de la masse salariale chargée (cotisation patronales et autres charges liées).

Nombre d'ETP (équivalent temps plein) = 11,87 ETP

MISE À DISPOSITION DES LOCAUX :

Nous sommes en convention avec la ville de Bordeaux concernant la mise à disposition des locaux pour accueillir le public. Depuis fin 2022, la ville Bordeaux a mis en place une redevance (loyer).

RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptable ont évolué. Voici les règlements comptables de l'Autorité des normes comptables utilisés pour l'élaboration des comptes annuels

- ANC n° 2014-03
- ANC n° 2018-06
- Autres règlements le cas échéant (ANC n° 2019-04, CRC n° 2009-10 par ex.)

Hypothèses retenues et principes généraux appliqués :

- Continuité d'exploitation
- Séparation des exercices
- Coûts historiques
- Permanence des méthodes

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, escomptes de règlement),

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
IMMOBILISATIONS					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	5 609,24				5 609,24
Total II	5 609,24				5 609,24
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install. techn. matériel, outillage	250 637,56				250 637,56
Install. Générales. ag. Am divers	48 136,05				48 136,05
Matériel de transport	34 414,19				34 414,19
Mat.bur et informatique, mobilier	181 879,81	4 920			186 799,81
Immob. Corp en cours					
Avance et acomptes					
Total III	520 676,85	4 920			525 596,85
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob financières					
Total IV					
Total général (I+II+III+IV)	520 676,85	4 920			525 596,85

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

3132,05€ correspond au montant global. La répartition n'a pas pu être réalisée.

	Amortisseme nts début d'exercice	Augmentatio ns	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin d'exercice
IMMOBILISATIONS					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	5 609,24				5 609,24
Total II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Install.techn, matériel, outillage	250 287,50				250 287,50
Install. Générales, ag. Am divers	44 485,29				44 485,29
Matériel de transport	34 415,46				34 415,46
Mat.bur et informatique, mobilier	178 849,02				178 849,02
Amortissements	1,91	3 132,05			3 133,96
Avance et acomptes					
Total III	508 039,18	3 132,05			511 171,23
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des part					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immob financières					
Total IV					
Total général (I+II+III+IV)	513 648,42	3 132,05			516 780,47

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Autres créances clients	3 934,05
Etat & autres collectivités publiques	8 191.00 €
Divers	
Charges constatées d'avance	4 192.58

Toutes les créances sont à moins d'un an.

Document communiqué en vertu de la loi n° 62-512 du 28 juin 1962 relative à l'accès à l'information.

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Le montant s'élève à 4 192.58 €.

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exploitation	4 192.58 €
Financières	
Exceptionnelles	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN

Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 934,05 €
Autres créances	8 191.00 €

ANNEXE

FONDS ASSOCIATIFS

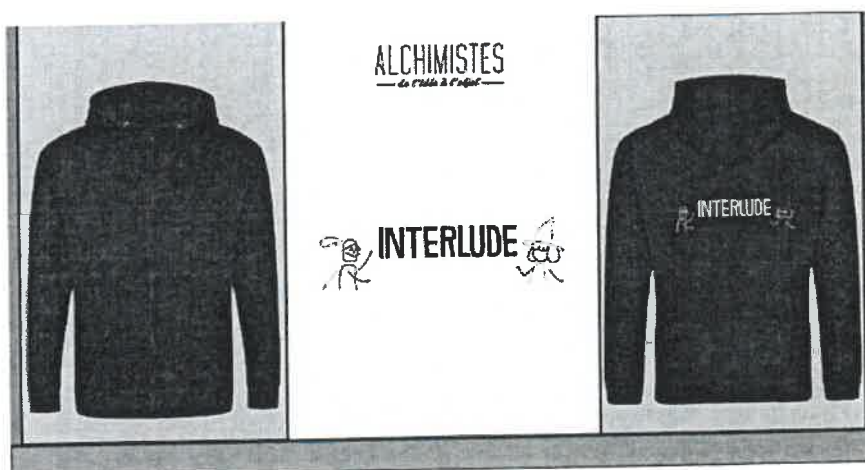
Lors de l'assemblée générale 2021, il a été décidé et voté d'affecter une réserve spécifique du résultat excédentaire de 5000€ sur la communication pour relancer l'activité suite au deux années de COVID.

Voici l'état des dépenses concernant cette réserve spécifique :

Quoi ?	Combien ?	Fournisseurs	Somme en €	Budget restant
Flyers A5 Horaires des 4 ludothèques	6000 exemplaires	Atelier 41	306	4694
Goodies : Autocollant Interlude	500 exemplaires	Hello Print	66,58	4627,42
Publicité Facebook	25 jours	Facebook	50	4577,42
Encart INTERLUDE dans le magazine papier	encart dec, jan, fév 2023	Club & Comptines	814,80	3762,62
Logiciels gestion/traitement des photos	11,99€ par mois		143,88	3618,74

Il reste 3618,74€ sur cette réserve fin 2022.

En 2023, 396€ ont été dépensés pour l'achat de sweat Interlude et l'abonnement logiciels gestion/traitement des photos de 143,88€ (11,99€/mois) .



Il reste 3078,86 sur cette réserve fin 2023.

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus
Emprunt obligataires convertibles (1)		
Autres emprunt obligataires (1)		
Emprunts & dettes à 1 an max. à m'origine		
Etablissement de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine		
Fournisseurs et comptes rattachés	84405	84405
Personnel & comptes rattachés	25754	25754
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	27518	27518
Etat & Impôts sur les bénéfices		
Autres : taxe sur la valeur ajoutée		
Collectivités Obligations cautionnées		
Publiques Autres impôts, taxes & assimilés	5427	5427
Autres dettes	70	70
Dette représentative des titres empruntés		
Produits constatés d'avance	5735	5735
TOTAUX	148909	148909

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(2) Emprunts remboursés en cours d'exercices.
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés

Document communiqué en vertu de la loi n° 178 du 28/12/1958
et de la loi n° 62-510 du 28/05/62

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Articles R123-196 à R123-198 du code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉ D'AVANCE

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Le montant s'élève à 5 735 €.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exploitation	5735
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5735

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DU BILAN

Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunt et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84405
Autres dettes	58769
TOTAL DES CHARGES À PAYER	143174

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

(Articles R123-196 à R123-198 du code de commerce)

INDEMNITÉ DE DEPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 98 636 €.
Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.17%
Turnover 1 %
Augmentation du taux de prise en compte des salaires 3%
Départ volontaire à 64 ans

“L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles”

ASSOCIATION INTERLUDE
10 rue de la République
92100 CLAMART

ANNEXE

Association INTERLUDE
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La mairie de Bordeaux met à disposition de l'association des biens mobiliers et immobiliers. Ces contributions ont été identifiées mais non valorisées telles que la mise à disposition des locaux.

ANNEXE

VALORISATION DES RICHESSES INVISIBLES : Bénévolat (voir rapport d'activité)

Nouvelle méthode de calcul qui intègre le bénévolat des administrateurs (trices)

Conseil d'Administration : 12 membres élu.e.s (bénévoles) à l'Assemblée Générale ont participé à 394.5 heures à la vie de l'association à travers des conseils d'administration, des bureaux, des commissions de travail, soit **3 855€ brut chargés**

De plus, des bénévoles sont intervenus lors d'ateliers, d'animations ponctuelles, ou encore ont aidé à la vérification de jeux : 330 heures soit **4 950€* brut chargés**.

Nos "Richesses invisibles" pour 2023 se valorisent à hauteur de 587 heures, soit **8 805€* brut chargés**.

FINANCEMENT A L'ETRANGER : Néant

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes