



CENTRE SOCIAL ET  
D'ANIMATION DE BEUTRE  
210, avenue de l'Argonne

33700 MERIGNAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

A l'assemblée générale de l'association CENTRE SOCIAL ET D'ANIMATION DE BEUTRE

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL ET D'ANIMATION DE BEUTRE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

**II - FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application du règlement comptable ANC n°2022-06 et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2025.

## **III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte 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.

La note Règles et méthodes comptables de l'annexe expose les conséquences du changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la modernisation des états financiers.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Procédures comptables : mon appréciation est également fondée sur l'existence de procédures comptables adaptées dont j'ai vérifié par sondages la correcte application.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV - VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **V - RESPONSABILITE 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 Conseil d'administration.

#### **VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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, Bordeaux, le 11 mars 2026

**SARL AQA**  
Commissaire aux Comptes  
30, rue des Pins Francs  
33200 BORDEAUX  
SIRET 881 802 581 000 10

François QUANCARD

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	4 736.00		4 834.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	208 282.25		178 978.65
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>208 282.25</b>	<b>178 978.65</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	240 274.00		223 768.00
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 781.20		260.00
DONS MANUELS	1 781.20		260.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>242 055.20</b>	<b>224 028.00</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	9 594.84		14 404.52
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	17 628.26		14 338.66
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>482 296.55</b>	<b>436 583.83</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	129 130.68		133 520.62
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 799.02		4 818.73
SALAIRES ET TRAITEMENTS	222 086.97		212 375.53
CHARGES SOCIALES	62 395.97		65 570.66
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 747.68		2 158.25
DOTATIONS AUX PROVISIONS	11 387.45		9 594.84
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	2 992.71		774.47
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>434 540.48</b>	<b>428 813.10</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>47 756.07</b>	<b>7 770.73</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 489.37		3 595.99
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		3 489.37	3 595.99
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		3 489.37	3 595.99
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			38.20
SUR OPERATIONS EN CAPITAL			
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>			38.20
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
SUR OPERATIONS DE GESTION			3 358.37
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>			3 358.37
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>			-3 320.17

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		485 785.92	440 218.02
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		434 540.48	432 171.47
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		51 245.44	8 046.55
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			



## BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 988.18	6 988.18		
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	6 988.18	6 988.18		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	89 930.41	87 351.84	2 578.57	3 626.25
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	89 930.41	87 351.84	2 578.57	3 626.25
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>96 918.59</b>	<b>94 340.02</b>	<b>2 578.57</b>	<b>3 626.25</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>88 364.69</b>		<b>88 364.69</b>	<b>53 694.88</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	80 323.16		80 323.16	50 826.39
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	8 041.53		8 041.53	2 868.49
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS DE TRESORERIE</b>				
DISPONIBILITES	247 742.62		247 742.62	226 131.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 201.12		3 201.12	3 524.42
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>339 308.43</b>		<b>339 308.43</b>	<b>283 350.90</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>436 227.02</b>	<b>94 340.02</b>	<b>341 887.00</b>	<b>286 977.15</b>



**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2025 Montant</b>	<b>31.12.2024 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	96 721.86	96 721.86
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	134 460.87	126 414.32
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	8 141.00	8 141.00
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	51 245.44	8 046.55
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>290 569.17</b>	<b>239 323.73</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>290 569.17</b>	<b>239 323.73</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>		
PROVISIONS POUR RISQUES	11 387.45	9 594.84
PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>11 387.45</b>	<b>9 594.84</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 612.21	12 004.59
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 390.53	19 081.77
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	2 450.00	2 400.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 477.64	4 572.22
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>39 930.38</b>	<b>38 058.58</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>341 887.00</b>	<b>286 977.15</b>

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2025, avant affectation du résultat, est de 341 887,00 Euros.

Le résultat de l'exercice est un excédent de : 51 245,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 27/03/2026

## Objet social

Les Centres Sociaux de Mérignac sont des lieux d'initiatives portées et mises en oeuvre par des habitants, des bénévoles et des professionnels, qui ensemble, définissent et réalisent un projet de développement social et culturel, fondé sur cinq valeurs réfléchies et partagées

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 ainsi qu'aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 831-3 du Plan Comptable Général.

Ce règlement entraîne principalement des modifications de présentation des états financiers, notamment la suppression de la notion de résultat exceptionnel et la nouvelle présentation du résultat.

Les comptes de l'année 2024 ayant été clôturé, ils n'ont pas fait l'objet de retraitement suivant les nouvelles dispositions ainsi les comptes 2025 ne sont pas présentés en comparaison avec N-1.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

## Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## Méthode de comptabilisation des 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

## Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE

- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

## CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

### **II) ELEMENT PARTICULIER**

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de Mérignac .

La rémunération n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	6 988,18	-	-	6 988,18
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	24 946,72	700,00	438,79	25 207,93
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	8 105,46	-	-	8 105,46
	218.20 Matériel de transport	23 179,00	-	-	23 179,00
	218.31 Matériel de bureau	4 022,08	-	3 996,72	25,36
	218.33 Matériel informatique	18 335,46	-	-	18 335,46
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	15 077,20	-	-	15 077,20
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		93 665,92	700,00	4 435,51	89 930,41
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		100 654,10	700,00	4 435,51	96 918,59

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	6 988,18	-	-	6 988,18
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	23 666,32	920,84	438,79	24 148,37
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	8 105,46	-	-	8 105,46
	281.82 AMT. Matériel de transport	23 179,00	-	-	23 179,00
	281.83 AMT. Matériel de bureau	4 022,08	-	3 996,72	25,36
	281.83 AMT. Matériel informatique	16 732,16	566,84	-	17 299,00
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	14 334,65	260,00	-	14 594,65
TOTAL III		90 039,67	1 747,68	4 435,51	87 351,84
TOTAL GENERAL (I + II + III)		97 027,85	1 747,68	4 435,51	94 340,02

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC  
N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### Méthode de comptabilisation des immobilisations

#### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		6 988,18	6 988,18	-	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indus		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	25 207,93	24 148,37	1 059,56	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	8 105,46	8 105,46	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	23 179,00	23 179,00	-	5 ans
	Matériel de bureau	25,36	25,36	-	5 ans
	Matériel informatique	18 335,46	17 299,00	1 036,46	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	15 077,20	14 594,65	482,55	5 à 10 ans



# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	9 595	11 387	9 595	11 387
	-	-	-	-
Total Général	9 595	11 387	9 595	11 387

Dont dotations et reprises	d'exploitation	11 387	9 595
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-

Commentaire :

\* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés

## CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	669,99	-	-	669,99
EXTOURNE	-	-	669,99	-669,99
Domaine Fantaisie ALSH G10 Jeunes 24/09/25	-	48,00	-	48,00
Fabrice BARBE Dessin 09 à 12/2025	-	825,00	-	825,00
TAKE YOUR COACH Amélie 12/2025	-	540,00	-	540,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	669,99	1 413,00	669,99	1 413,00

## CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

[illegible]

## Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
	-
Total des produits constatés d'avance	6 478
CAF de la gironde	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	6 478

## CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

## Comptes de régularisation

## Diverses charges à payer

[illegible]

## Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	5 373
ASP et Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
<b>Total</b>	<b>5 373</b>

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

#### Échéances des créances

#### Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		1 000	1 000	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		80 323	80 323	-
Personnel et comptes rattachés		1 500	1 500	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		5 542	5 542	-
TOTAUX		88 365	88 365	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

#### Échéances des dettes

#### Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		8 612	8 612	-
Personnel et comptes rattachés		8 233	8 233	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 942	13 942	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	216	216	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 450	2 450	-
TOTAUX		33 453	33 453	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

# CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2025

### III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

#### Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	96 722	-	-	96 722
Réserves	126 414	8 047	-	134 461
Report à nouveau	8 141	-	-	8 141
Résultat de l'exercice	8 047	51 245	8 047	51 245
Subvention d'équipement	-	-	-	-
Total Général	239 324	59 292	8 047	290 569