

AUDIT B.P.G.L. & Cie FIDU S.A.R.L.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES INSCRITE AUPRES DE LA COMPAGNIE REGIONALE D'ADJ-EN-PROVENCE

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 MARSEILLE

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
NELSON MANDELA
Association Socio Educative Tassy Bellevue
Rue Colaccioppe B.P. 79
13523 PORT DE BOUC**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Marseille, le 9 Avril 2024

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGI & Cie FIDU
Représentée par
Bernard POUYMAYOU

B. POUYMAYOU

Espace Valentine Bât. C
1 Montée de St Menet
13011 Marseille

Tél. 04.91.01.58.90

contact@auditbpgl.com

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL
NELSON MANDELA
Association Socio-Educative Tassy Bellevue
Rue Colaccioppe B.P. 79
13523 PORT DE BOUC**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Mesdames, Messieurs,

1 – Opinion sur les comptes annuels

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 Tassy Bellevue relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 Tassy Bellevue à la fin de cet exercice.

2 – 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

3 - Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



4 - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment pour ce qui concerne :

- l'évaluation des fonds dédiés et le rattachement des produits à l'exercice considéré

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.

5 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents

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

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 Trésorier adressé aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

6 - Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association Tassy Bellevue 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.

7 - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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.

9

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 la société 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 Marseille, le 9 Avril 2024

Le Commissaire aux comptes
AUDIT BPGL & CIE FIDU
Représentée par
Bernard POLYMAYOU

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 762.77	4 701.70	61.07	111.07
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES, BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 762.77	4 701.70	61.07	111.07
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 625.29	49 830.25	28 795.04	31 617.14
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	78 625.29	49 830.25	28 795.04	31 617.14
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	607.50		607.50	607.50
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	607.50		607.50	607.50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	83 995.66	54 631.95	29 463.61	32 335.71
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	58 710.77		58 710.77	58 928.11
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	576.24		576.24	41.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	58 134.53		58 134.53	58 887.11
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	201 609.18		201 609.18	206 087.64
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	260 219.95		260 219.95	266 016.75
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	344 215.51	54 631.95	289 683.56	297 351.46

BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
CAPITAL	50 025.34	50 025.34
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	38 947.83	38 947.83
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		
AUTRES RESERVES	31 724.64	31 724.64
REPORT A NOUVEAU	62 846.76	3 786.50
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-10 965.20	59 060.26
SITUATION NETTE (1)	172 679.37	183 644.57
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	12 154.40	2 710.00
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	12 154.40	2 710.00
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	184 733.77	186 254.57
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS	8 700.00	11 500.00
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	8 700.00	11 500.00
PROVISIONS POUR RISQUES	18 857.02	15 000.00
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	18 857.02	15 000.00
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		23 527.18
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	49 412.56	43 557.28
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 820.21	17 482.43
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	5 160.00	30.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
TOTAL DETTES (5)	77 392.77	84 696.89
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	289 683.56	297 351.46

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	2 533.00		2 130.50
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	148 668.71		138 837.47
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		148 668.71	138 837.47
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	257 989.96		252 944.20
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	45.00		97.22
DONS MANUELS	45.00		97.22
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		258 034.96	253 041.42
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	615.44		9 434.88
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	2 800.00		4 000.00
AUTRES PRODUITS	15 327.91		6 343.32
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		427 980.02	414 787.89
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	115 917.97		96 765.94
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 138.94		3 700.25
SALAIRES ET TRAITEMENTS	249 340.06		214 825.13
CHARGES SOCIALES	57 440.84		53 573.30
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 118.50		5 960.34
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 867.42		
REPORTS EN FONDS DEDIES			7 700.00
AUTRES CHARGES	821.36		1.87
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		444 645.19	382 466.83
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-16 665.17	32 320.76

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 318.31		1 078.77
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 318.31	1 078.77
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	574.26		4.52
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		574.26	4.52
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 744.05	1 074.25
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION			22 450.25
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 255.92		3 215.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		5 255.92	25 665.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 300.00		
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		1 300.00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		3 955.92	25 665.25

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		435 554.25	441 531.81
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		446 518.45	382 471.35
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			59 060.26
SOLDE DEBITEUR = PERTE		10 965.20	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	5 952.84		5 004.00
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		5 952.84	5 004.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE	5 952.84		5 004.00
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		5 952.84	5 004.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (870)	0.00	870 Bénévolat	
860 Secours en nature		870000 Contributions volontaires	5 952.84
860000 Emplois des contrib.volontaire	5 952.84	TOTAL (860)	5 952.84
Total charges contributions volontaires	5 952.84	Total produits contributions volontaires	5 952.84

ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales
Permanence ou changement de méthodes

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations
Etat des amortissements
Etat des provisions
Etat des échéances des créances et des dettes
Tableau de suivi des fonds dédiés
Disponibilités en Euros
Produits à recevoir
Charges à payer
Charges et produits constatés d'avance

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE
RESULTAT**

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES



ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2019.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code du commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'objet social est : Association pour l'animation socio-éducative du Quartier Tassy-Bellevue qui a pour but :

- ▲ d'assurer l'accueil et l'information des habitants.
- ▲ de promouvoir toute action socio-éducative, culturelle, sportive, de formation professionnelle, tendant à faciliter une meilleure insertion sociale des familles, des personnes et des jeunes dans le quartier.
- ▲ d'aider au développement de la vie sociale, de favoriser les relations entre les habitants.
- ▲ de susciter et développer la vie associative en réponse aux besoins ressentis.
- ▲ de favoriser des actions d'animation globale en liaison avec les partenaires institutionnels et associatifs.
- ▲ de faciliter l'émergence d'idées de séjours solidaires en France et à l'étranger à des fins de sensibilisation, de soutien, de suivi des actions réalisées et des projets de l'association et d'y faire participer les adhérents du centre social.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Complément d'information

Les administrateurs, Président, Trésorier, Secrétaire ne sont pas rémunérés et les informations concernant le seul cadre dirigeant de l'association, ne sont pas communiquées en raison d'une lecture directe de cette information.

ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

Faits caractéristiques de l'exercice

Cette année 2023 le résultat est déficitaire de 10 965.20 €

Les subventions reçues cette année 2023, ont été en augmentation mais cela n'a pas permis de compenser la hausse des charges.

Les charges ont augmenté de plus de 40 000 € en 2023 notamment les salaires, les prestataires d'activités et les tous les autres comptes charges.

Investissement :

Le centre social a fait l'investissement de CLIMS Réversibles dans 3 Salles (salle principale de réception, salle informatique et réunion et salle des jeunes enfants) pour un montant de 8 248 € avec accord du Conseil d'Administration. Une demande de subvention est en cours, une réponse sera donnée en 2024.

La CAF a versé une subvention de 9 700 € pour l'achat du Minibus et NEXITY a fait un don de 5 000 € également pour cet achat.

Le Conseil d'Administration s'est réuni et a voté pour que le prêt contracté de 24 000 € pour l'achat du Minibus soit soldé.

ASSOCIATION « TASSY BELLEVUE »
13110 PORT DE BOUC

ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

Etat des Immobilisations

Tableau joint.



ASSOCIATION « TASSY BELLEVUE »
13110 PORT DE BOUC

ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

Etat des provisions

Autres provisions pour risques et charges :

Montant début d'exercice	=	15 000 €
Augmentations dotations	=	0 €
Diminutions montants utilisés	=	3 857 €
Montant fin d'exercice	=	18 857 €

Etat des échéances des créances et des dettes :

Montant brut

Autres immobilisations financières montant brut	=	608 €
Divers états et autres collectivités publiques	=	58 721 €
<u>Débiteurs divers</u>	=	<u>0 €</u>
TOTAL	=	59 329 €

Etat des dettes : Montant brut

Fournisseurs et comptes rattachés	=	49 412 €
Personnel et comptes rattachés	=	5 544 €
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	=	9 248 €
Autres impôts taxes et assimilés (PAS+Uniformalion)	=	3 850 €
Autres dettes	=	5 160 €
<u>Produits constatés d'avance</u>	=	<u>3 125 €</u>
TOTAL	=	77 392 €

Tableau de suivi des fonds dédiés :

Fonds au début de l'exercice	=	11 500 €
Fonds restant en fin d'exercice	=	8 700 €

Détail des fonds dédiés :

Début de l'exercice :	VVV Barre toutes voiles	=	1 300€
	BNP Théâtre	=	2 500€
	Etat Orientation project.	=	4 200€
	Métropole Orientation..	=	2 000€
	Région passeurs images	=	1 500€
Fin de l'exercice	BNP Théâtre	=	2 500€
	Etat Orientation project.	=	4 200€
	Métropole Orientation..	=	2 000€

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir	=	58 721€
---------------------------------	---	---------



ASSOCIATION « TASSY BELLEVUE »
13110 PORT DE BOUC

ANNEXE - Exercice du 01.01.2023 au 31.12.2023

Charges à payer

Dettes fiscales et sociales	=	18 642 €
<u>Autres dettes</u>	=	<u>5 160 €</u>
TOTAL	=	23 802 €

Charges et produits constatés d'avance

Produits d'exploitation	=	3 125 €
Commune Périscolaire 1 ^{er} acompte		

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE RESULTAT

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **5 040 Euros**, décomposés de la manière suivante :

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes

Transferts de charges à recevoir

Remboursement UNIFORMATION Et CHORUM PREVOYANCE	=	6 533 €
--	---	---------

Valorisation du Bénévolat

-La valorisation du bénévolat a été constatée et représente la somme de 5 953 € pour 480 heures de bénévolat sur toutes les activités du centre social. La valorisation est faite sur la base du taux horaire du SMIC brut (12.39 € l'heure charges comprises).

Les immos sont faites pour 2023

COMPTE 681100

Compte : 205300- LOGICIELS - 280530

N° Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total	Valeur Résiduelle
00025	Aiga logiciel CLOE PAIE	2 340,00 €	09/02/2018	L33,33	2 340,00 €		2 340,00 €	- €
00026	Aiga Logiciel CLOE COMPTABILITE	1 824,00 €	09/02/2018	L33,33	1 824,00 €		1 824,00 €	- €
00027	Carrefour PACK OFFICE Direction	149,90 €	12/07/2018	L33,33	149,90 €		149,90 €	- €
00028	Carrefour PACK OFFICE Secrétariat	149,90 €	04/09/2018	L33,33	149,90 €		149,90 €	- €
00030	Carrefour PACK OFFICE Comptabilité	149,00 €	16/05/2019	L33,33	149,90 €		149,90 €	0,90 €
00052	EVA Pack microsoft office 2010 (6)	149,97 €	31/03/2022	L33,33	38,00 €	50,00 €	88,00 €	61,97 €
TOTAL COMPTE 215000		4 762,77 €			4 651,70 €	50,00 €	4 701,70 €	61,07 €

Compte : 215000 - INSTALLATION TECHNIQUE - 281500

N° Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total	Valeur Résiduelle
00002	Evadeo M20	317,95 €	01/01/2013	L 33,33	317,95 €		317,95 €	
00003	Appareil photo étanche	156,95 €	01/01/2013	L 33,33	156,95 €		156,95 €	
00004	Ordinateur portable	477,79 €	01/01/2013	L 33,33	477,79 €		477,79 €	
00005	Appareil photo numérique	98,99 €	01/01/2013	L 33,33	98,99 €		98,99 €	
00031	Click informatique Evolution parc	1 220,00 €	25/06/2019	L 33,33	1 220,00 €		1 220,00 €	- €
00035	Lits enfants ACM (lot de 6) Amazon	77,53 €	05/02/2020	L33,33	74,78 €	2,75 €	77,53 €	- €
00036	Lits enfants ACM (lot de 6) Amazon	77,53 €	05/02/2020	L33,33	74,78 €	2,75 €	77,53 €	- €
00037	Lits enfants ACM (lot de 6) Amazon	77,53 €	05/02/2020	L33,33	74,78 €	2,75 €	77,53 €	- €
00042	BRUNEAU CHAISES BUREAU	385,20 €	05/01/2021	L33,33	254,40 €	130,80 €	385,20 €	- €
00043	BRUNEAU CAISSON DE BUREAU	82,80 €	05/01/2021	L33,33	56,80 €	26,00 €	82,80 €	- €
00044	BRUNEAU SIEGES BUREAU TWISTY	517,70 €	06/01/2021	L33,33	340,73 €		340,73 €	176,97 €
00058	ADEC MULTISERVICES CLIM SALLE INFOR	1 743,60 €	11/10/2023	L20	- €	78,00 €	78,00 €	1 665,60 €
00059	ADEC MULTISERVICES CLIM SALLE BEBE	1 743,60 €	11/10/2023	L20	- €	78,00 €	78,00 €	1 665,60 €
00060	ADEC MULTISERVICES CLIM GRANDE SALLE	4 759,20 €	11/10/2023	L20	- €	211,00 €	211,00 €	4 548,20 €
TOTAL COMPTE 215000		11 736,37 €			3 147,95 €	532,05 €	3 680,00 €	8 056,37 €

N° Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date de cession
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total		
00019	TELEVISION LED	1 178,00 €	02/05/2013	L 20,00	1 178,00 €	- €	1 178,00 €	0	
00032	CONFORAMA Cuisinière FAR	279,99 €	08/04/2019	L33,33	279,99 €	- €	279,99 €	- €	
00033	CONFORAMA Machine à laver (apart.)	299,99 €	10/12/2019	L33,33	299,99 €	- €	299,99 €	- €	
00034	CONFORAMA Sèche linge (apart.)	229,99 €	10/12/2019	L33,33	229,99 €	- €	229,99 €	- €	
00038	DISCOUNT BUFFET CUISINE	462,95 €	22/05/2020	L33,33	405,60 €	57,35 €	462,95 €	- €	
00039	CONFORAMA Lave Vaisselle cuisine	279,99 €	20/10/2020	L33,33	205,64 €	74,35 €	279,99 €	- €	
00045	AUCHAN Téléphone portable selection	25,00 €	17/02/2021	L33,33	14,67 €	10,33 €	25,00 €	- €	
00046	AUCHAN Téléphone portable Olive	139,80 €	17/02/2021	L33,33	87,81 €	46,60 €	134,41 €	5,39 €	
00053	ECHO TRIPORTEUR Vélo biblio jeux	3 720,00 €	13/04/2022	L33,33	890,00 €	1 240,00 €	2 130,00 €	1 590,00 €	
	TOTAL COMPTE 215020	6 615,71 €			3 591,69 €	1 428,63 €	5 020,32 €	1595,39	

Compte : 218100- AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS - 281810

N° Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date de cession
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total		
00010	Travaux ludothèque	9 273,19 €	01/01/2013	L 12,5	9 273,19 €	- €	9 273,19 €	- €	
00011	Meuble Trofast Ikea	45,00 €	01/01/2013	L 20,00	45,00 €		45,00 €	- €	
00012	Cuisine ludothèque	259,15 €	01/01/2013	L 20,00	259,15 €		259,15 €	- €	
00013	Tables	1 386,16 €	01/01/2013	L 20,00	1 386,16 €	- €	1 386,16 €	- €	
00022	ACPM Insonorisation Ludothèque	1 292,13 €	31/05/2016	L 14,29	1 219,00 €	73,13 €	1 292,13 €	- €	
	TOTAL COMPTE 215000	12 255,63 €			12 182,50 €	73,13 €	12 255,63 €	- €	

Compte : 218200 - MATERIEL DE TRANSPORT - 281820

N° immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total
00014	Reprise balance MINIBUS					- €	- €
00014	Sortie du Minibus le 10/05/2022	24 000,00 €	06/12/2022	125,00	427,40 €	6 000,00 €	6 427,40 €
00057	Minibus Renault Pac automobile						17 572,60 €
							10/05/2022
TOTAL COMPTE 215020		24 000,00 €			427,40 €	6 000,00 €	6 427,40 €
							17 572,60 €

Compte : 218300 - MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE - 281830

N° immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements		
		Montant TTC	Date	Taux	Antérieur	Exercice 2023	Total
00017	Téléphone	2 392,00 €	01/01/2013	10,00	2 392,00 €	- €	2 392,00 €
00018	Ensemble PC + UC + Imprimante	8 029,04 €	01/01/2013	133,33	8 029,04 €	- €	8 029,04 €
00021	Carrefour Ordinateur ACER	598,00 €	25/03/2016	133,33	598,00 €	- €	598,00 €
00023	Aiga Logiciel NOE	1 632,00 €	01/01/2016	133,33	1 632,00 €	- €	1 632,00 €
00024	Quadratus Logiciel	1 310,00 €	01/01/2016	133,33	1 310,00 €	- €	1 310,00 €
00029	Carrefour Ordinateur INTEL HP	657,50 €	12/02/2018	133,33	657,50 €	- €	657,50 €
00040	XEFI DIGITALITY ORD HP PORTABLE	588,41 €	23/09/2020	133,33	446,00 €	142,41 €	588,41 €
00041	XEFI DIGITALITY ORD HP BUREAU	646,80 €	15/10/2020	133,33	476,20 €	170,60 €	646,80 €
00047	ERM AUTOMATISMES TABLETTES	4 390,69 €	28/04/2021	133,33	2 454,47 €	1 464,00 €	3 918,47 €
00048	EVA Unités centrales (6)	1 782,00 €	31/03/2022	133,33	448,00 €	594,00 €	1 042,00 €
00049	EVA Webcam lifecam HD3000 (6)	146,74 €	31/03/2022	133,33	37,00 €	49,00 €	86,00 €
00050	EVA Imprimante laser d'occasion (2)	99,98 €	31/03/2022	133,33	25,00 €	33,33 €	58,33 €
00051	EVA Pack ordinateur complet (3)	419,98 €	31/03/2022	133,33	105,00 €	140,00 €	245,00 €
00054	XEFI crypto protect sauvegarde	690,00 €	25/05/2022	100	418,00 €	230,00 €	648,00 €
00055	XEFI Licences microsoft	426,36 €	25/05/2022	100	258,00 €	142,00 €	400,00 €
00056	XEFI Antivirus	208,08 €	25/05/2022	100	126,00 €	69,35 €	195,35 €
TOTAL COMPTE 215000		24 017,58 €			19 412,21 €	3 034,59 €	22 446,90 €
							1 570,68 €

TOTAL ETAT DES DOTATIONS		83 388,06 €			43 413,45 €	11 118,50 €	54 531,95 €	28 856,11 €
--------------------------	--	-------------	--	--	-------------	-------------	-------------	-------------

275000 - CAUTION HEXACOM		607,50 €						
--------------------------	--	----------	--	--	--	--	--	--

