



U.N.I.R.E.  
1, rue Voltaire  
33270 FLOIRAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR  
LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'assemblée générale de l'association U.N.I.R.E.

**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 **U.N.I.R.E.** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, 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 2023 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.

### **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.

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 ADRESSES 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 16 mai 2024

**SARL AQA**  
*Commissaire aux Comptes*  
30, rue des Fins Francs  
33200 BORDEAUX  
SIRET 884 802 681 000 10

François QUANCARD

## U.N.I.R.E

**BILAN du 01-01-2023 au 31-12-2023**

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022	Variation en %
	Brut	Amortissement s Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	12 401,81	12 401,81	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 401,81	12 401,81	0,00	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrain	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	43 409,10	43 409,10	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	37 853,00	37 853,00	-	-	0,00%
218 Autres immobilisations corporelles	136 164,12	132 218,12	3 946,00	3 783,26	4,30%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	217 426,22	213 480,22	3 946,00	3 783,26	4,30%
271 Autres titres immobilisés	44,00	-	44,00	44,00	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44,00	0,00	44,00	44,00	0,00%
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)</b>	<b>229 872,03</b>	<b>225 882,03</b>	<b>3 990,00</b>	<b>3 827,26</b>	<b>4,25%</b>
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0,00%
411 Financeurs et Usagers	139 089,12	-	139 089,12	145 535,62	-4,43%
42 Personnel et comptes rattachés	778,47	-	778,47	833,32	-6,58%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	18 755,79	-	18 755,79	12 516,36	49,85%
CREANCES	158 623,38	0,00	158 623,38	158 885,30	-0,16%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	325 791,88	-	325 791,88	373 532,30	-12,78%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	1 407,52	-	1 407,52	1 080,01	30,32%
COMPTES DE TRESORERIE	327 199,40	0,00	327 199,40	374 612,31	-12,66%
486 Charges constatées d'avance	3 922,92	-	3 922,92	1 511,15	159,60%
COMPTES DE REGULARISATION	3 922,92	0,00	3 922,92	1 511,15	159,60%
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>489 745,70</b>	<b>0,00</b>	<b>489 745,70</b>	<b>535 008,76</b>	<b>-8,46%</b>
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
<b>CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF( 1+2+3)</b>	<b>719 617,73</b>	<b>225 882,03</b>	<b>493 735,70</b>	<b>538 836,02</b>	<b>-8,37%</b>

## U.N.I.R.E

**BILAN DU 01-01-2023 AU 31-12-2023**

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
102 Fonds associatifs	268 156,77	268 156,77	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	145 960,60	143 332,11	1,83%
11 Report à nouveau	- 19 667,72	- 19 667,72	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 16 366,45	2 628,49	-722,66%
13 Subventions d'investissement	392,04	1 005,40	-61,01%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1)</b>	<b>378 475,24</b>	<b>395 455,05</b>	<b>-4,29%</b>
151 Provisions pour risques	49 274,34	70 750,72	-30,35%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)</b>	<b>49 274,34</b>	<b>70 750,72</b>	<b>-30,35%</b>
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0,00%
<b>TOTAL FONDS DEDIES (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
167 Emprunts et dettes financières diverses	0,00		0,00%
DETTES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
419 Avances et acomptes reçus		-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 721,81	4 426,00	51,87%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	7 888,22	27 183,64	-70,98%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 372,84	27 259,59	0,42%
44 Etat et autres collectivités publiques	1 979,00	1 050,00	88,48%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	3 120,00	4 702,76	-33,66%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTES D'EXPLOITATION	47 081,87	64 621,99	-27,14%
487 Produits constatés d'avance	18 904,25	8 008,26	136,06%
COMPTES DE REGULARISATION	18 904,25	8 008,26	136,06%
<b>TOTAL DES DETTES (4)</b>	<b>65 986,12</b>	<b>72 630,25</b>	<b>-9,15%</b>
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
<b>TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DU PASSIF ( 1+2+3+4+5 )</b>	<b>493 735,70</b>	<b>538 836,02</b>	<b>-8,37%</b>

**COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
706102 Cotisations	8 337,00	7 804,00	6,83%
706103 Participations	20 778,58	20 636,01	0,69%
70611 Participations des usagers (bons caf)	-	-	0,00%
706232 P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	14 423,94	16 004,51	-9,88%
706233 P.S. reçues des CLAS	21 891,81	20 114,93	8,83%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale et Animation locale	98 349,20	94 467,00	4,11%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	24 655,20	23 682,00	4,11%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	9 931,80	10 694,45	-7,13%
7088 Produits divers	5 192,63	2 687,27	93,23%
<b>TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)</b>	<b>203 560,16</b>	<b>196 090,17</b>	<b>3,81%</b>
<b>TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74113 CGET emploi aidé apprentis	-	1 000,06	-100,00%
7411 CGET Autres	-	-	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,06</b>	<b>-100,00%</b>
74122 FSE	55 000,00	55 000,00	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)</b>	<b>55 000,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>0,00%</b>
74131 ANCT politique de la ville	29 750,00	34 000,00	-12,50%
74142 Fonction parentale / REAAP	9 500,00	6 700,00	41,79%
74144 F.O.N.J.EP	7 107,00	7 107,00	0,00%
741 Autres subventions Etat (sauf précédents)	6 000,00	6 000,00	0,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)</b>	<b>52 357,00</b>	<b>53 807,00</b>	<b>-2,69%</b>
<b>TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	58 850,00	58 836,00	0,02%
7433 AILDS	6 500,00	9 000,00	-27,78%
74342 Sorties familles	3 600,00	3 600,00	0,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	7 142,00	17 000,00	-57,99%
<b>TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)</b>	<b>76 092,00</b>	<b>88 436,00</b>	<b>-13,96%</b>
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	179 000,00	178 000,00	0,56%
74418 Contrat enfants / jeunes	1 000,00	2 000,00	-50,00%
<b>TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)</b>	<b>180 000,00</b>	<b>180 000,00</b>	<b>0,00%</b>
74513 C.A.F Programme vacances territoire (PVT)	4 500,00	5 500,00	-18,18%
7451 C.A.F Subvention de fonctionnement	66 700,00	90 687,00	-26,45%
74512 CAF personnel refacturé	11 151,36	10 268,00	8,60%
<b>TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)</b>	<b>82 351,36</b>	<b>106 455,00</b>	<b>-22,64%</b>
74822 Convention ICF	10 000,00	6 391,17	56,47%
748 Autres subventions de fonctionnement	10 000,00	17 200,00	-41,86%
<b>TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)</b>	<b>20 000,00</b>	<b>23 591,17</b>	<b>-15,22%</b>
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)</b>	<b>465 800,36</b>	<b>508 289,23</b>	<b>-8,36%</b>
75412 Abandon de frais par bénévole	-	20,00	-100,00%
756 Adhésions	4 685,00	4 876,00	-3,92%
75 Autres produits de gestion courante	1 810,51	440,69	0,00%
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)</b>	<b>6 495,51</b>	<b>5 336,69</b>	<b>21,71%</b>
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	70 750,72	54 203,64	30,53%
<b>TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)</b>	<b>70 750,72</b>	<b>54 203,64</b>	<b>30,53%</b>
791 Transfert des charges d'exploitation	14 179,34	21 822,81	-35,03%
<b>TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)</b>	<b>14 179,34</b>	<b>21 822,81</b>	<b>-35,03%</b>
<b>(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>760 786,09</b>	<b>785 742,54</b>	<b>-3,18%</b>

**COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
60612 Gaz	-	85,20	-100,00%
60613 Carburants	1 130,46	818,51	38,11%
60631 Produits d'entretien	490,54	619,06	-20,76%
60632 Petits équipements	419,13	1 100,60	-61,92%
60641 Fournitures de bureau	981,00	1 887,24	-48,02%
60642 Imprimés	-	-	0,00%
60643 Fournitures informatiques	47,56	36,89	28,92%
60650 Linge et vêtements de travail	-	39,85	-100,00%
60683 Alimentation	7 295,17	7 542,43	-3,28%
60684 Produits pharmaceutiques	201,35	209,78	-4,02%
60686 Fournitures d'activités	2 891,13	3 211,04	-9,96%
60688 Fournitures diverses	203,94	395,20	-48,40%
<b>TOTAL DES ACHATS (I)</b>	<b>13 660,28</b>	<b>15 945,80</b>	<b>-14,33%</b>
61355 Location matériel et outillage	156,00	72,00	116,67%
6135831 Location matériel de bureau	2 750,40	2 750,40	0,00%
6140 Autres charges locatives	4 590,21	4 019,54	14,20%
61555 Entretien et réparation du matériel et de l'outillage	-	132,50	-100,00%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	2 748,36	4 339,73	-36,67%
6155833 Entretien et réparation du matériel informatique	869,91	690,79	25,93%
61563 Maintenance informatique	3 031,90	2 784,57	8,88%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	2 781,01	2 291,11	21,38%
61610 Assurances multirisques	2 512,97	3 282,51	-23,44%
6162 Assurances obligatoires	-	-	0,00%
61682 Assurances automobiles	2 531,58	1 562,73	62,00%
61688 Assurances autres	153,99	187,99	-18,09%
6183 Documentation technique	80,00	51,50	55,34%
6185 Frais de colloques et séminaires	746,58	-	100,00%
<b>TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)</b>	<b>22 952,91</b>	<b>22 165,37</b>	<b>3,55%</b>
62141 Personnels détachés autres	2 705,19	5 933,20	-54,41%
6226 Honoraires	3 120,00	3 120,00	0,00%
62281 Cotisation Atelier fédéral	15 007,08	23 622,73	-36,47%
62282 Commission sur chèques vacances	32,75	-	100,00%
6236 Catalogues et imprimés	-	208,80	-100,00%
6248 Transports divers	622,60	427,80	45,54%
6251 Voyages et déplacements	1 509,71	962,82	56,80%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	536,52	1 159,21	-53,72%
6257 Réceptions	2 095,58	827,62	153,21%
6258 Frais de fonctionnement des instances	-	-	0,00%
6261 Affranchissements	67,84	190,53	-64,39%
6263 Téléphone	4 813,63	4 740,88	1,53%
6278 Autres frais de banque	480,48	618,40	-22,30%
6281 Cotisations	6 256,26	4 474,85	39,81%
62822 Façon	74,28	424,35	-82,50%
62828 Autres services rendus par tiers	63 908,13	47 881,17	33,47%
6286 Frais de formation des salariés	7 428,50	11 146,00	-33,35%
62888 Contribution heures de délégation UES	6 196,14	5 768,30	7,42%
<b>TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)</b>	<b>114 854,69</b>	<b>111 506,66</b>	<b>3,00%</b>
6311 Taxes sur salaires	14 082,05	11 292,73	24,70%
63332 Uniformation	9 979,34	5 216,18	91,32%
<b>TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)</b>	<b>24 061,39</b>	<b>16 508,91</b>	<b>45,75%</b>



**COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023**

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
64111	Rémunérations brutes	328 566,14	265 585,61	23,71%
64112	Maintien maladie	16 814,14	43 847,08	-61,65%
64112	Indemnités de licenciement	19 538,49	24 114,00	-18,97%
64121	Indemnités congés payés	56 177,81	53 447,45	5,11%
64128	Dettes provisionnées sur congés à payer	- 4 501,01	- 4 904,93	-8,23%
6413	Primes et gratifications	-	16 200,00	-100,00%
64142	Indemnités transport	1 316,28	1 146,35	14,82%
645	Cotisations URSSAF	82 611,88	83 831,85	-1,46%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	24 676,27	24 146,89	2,19%
6454	Cotisations pôle emploi	16 986,19	15 875,62	7,00%
645	Cotisations autres organismes	- 1 922,52	- 2 997,24	-35,86%
6472	Cotisations comité d'entreprise	5 257,53	3 949,18	33,13%
6475	Cotisations AHI	1 693,20	1 697,64	-0,26%
6478	Cotisations Mutuelle	13 113,29	11 692,50	12,15%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		560 327,69	537 632,00	4,22%
6516	Droits d'auteur et de reproduction	-	100,58	-100,00%
658	Charges diverses de gestion courante	830,41	336,58	146,72%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		830,41	437,16	89,96%
68112	Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	2 294,86	2 120,63	8,22%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	49 274,34	70 750,72	-30,35%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		51 569,20	72 871,35	-29,23%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		788 256,57	777 067,25	1,44%
( 1 ) RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )		-27 470,48	8 675,29	-416,65%
76	Produits financiers (sauf 764)	3 599,06	1 348,30	166,93%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 599,06	1 348,30	166,93%
(III) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	0,00%
( 2 ) RESULTAT FINANCIER ( I - II )		3 599,06	1 348,30	166,93%
( 3 ) RESULTAT COURANT ( 1 + 2 )		-23 871,42	10 023,59	-338,15%
772	Produits sur exercices antérieurs	8 762,88	2 175,11	302,87%
777	Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	613,36	637,50	-3,79%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 376,24	2 812,61	233,36%
672	Charges sur exercices antérieurs	1 871,27	10 207,71	-81,67%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 871,27	10 207,71	-81,67%
( 4 ) RESULTAT EXCEPTIONNEL ( I - II )		7 504,97	-7 395,10	-201,49%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		773 761,39	789 903,45	-2,04%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		790 127,84	787 274,96	0,36%
RESULTAT NET ( 3 + 4 )		-16 366,45	2 628,49	-722,66%
CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE				
86111	Personnel mis à disposition CAF	-	-	0,00%
86113	Mise à disposition des locaux et charges afférentes	39 000,00	39 000,00	0,00%
TOTAL CHARGES		39 000,00	39 000,00	0,00%
87000	Contribution bénévolat	-	-	0,00%
87113	Prestation en nature M.A.D locaux et charges afférentes	39 000,00	39 000,00	0,00%
TOTAL PRODUIT		39 000,00	39 000,00	0,00%

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023, avant affectation du résultat, est de 493 735,70 Euros.  
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -16 366,45 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2023 au 31 décembre 2023.  
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 15/05/2024

## Objet social

L'association est porteuse de projets d'animation de la vie sociale à Floirac

## 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 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

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 un taux de 4.68%

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## **II) ELEMENT PARTICULIER**

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

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

# U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	3 000,00	-	750,00	2 250,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	3 000,00	0,00	750,00	2 250,00

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	1 994,60	613,36	750,00	1 857,96
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	1 994,60	613,36	750,00	1 857,96

## U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

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

TABLEAU DES FONDS DEDIES

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	-	-	-	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	0,00	0,00	0,00	0,00

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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	12 401,81	-	-	12 401,81
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	-	-	-	-
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	43 409,10	-	-	43 409,10
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	203,08	-	-	203,08
	215.43 Matériel et outillage	37 120,23	-	-	37 120,23
	215.48 Matériel outillage autre	529,69	-	-	529,69
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	-	-	23 477,05
	218.20 Matériel de transport	48 346,99	-	-	48 346,99
	218.31 Matériel de bureau	235,20	-	-	235,20
	218.33 Matériel informatique	29 570,60	2 457,60	-	32 028,20
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	32 076,68	-	-	32 076,68
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		214 968,62	2 457,60	-	217 426,22
271.10 Autres titres immobilisés		44,00	-	-	44,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		44,00	-	-	44,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		227 414,43	2 457,60	-	229 872,03

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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	12 401,81	-	-	12 401,81
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	43 409,10	-	-	43 409,10
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	203,08	-	-	203,08
	281.54 AMT. Matériel et outillage	37 120,23	-	-	37 120,23
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	529,69	-	-	529,69
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	-	-	23 477,05
	281.82 AMT. Matériel de transport	48 346,99	-	-	48 346,99
	281.83 AMT. Matériel de bureau	235,20	-	-	235,20
	281.83 AMT. Matériel informatique	25 787,34	2 294,86	-	28 082,20
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	32 076,68	-	-	32 076,68
TOTAL III		211 185,36	2 294,86	-	213 480,22
TOTAL GENERAL (I + II + III)		223 587,17	2 294,86	-	225 882,03

## U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

### EXERCICE 2023

#### 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		12 401,81	-	12 401,81	-
LOGICIELS		-	12 401,81	- 12 401,81	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	43 409,10	43 409,10	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	203,08	203,08	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	37 120,23	37 120,23	-	5 ans
	Matériel outillage autre	529,69	529,69	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	23 477,05	23 477,05	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	48 346,99	48 346,99	-	5 ans
	Matériel de bureau	235,20	235,20	-	5 ans
	Matériel informatique	32 028,20	28 082,20	3 946,00	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
Mobilier		32 076,68	32 076,68	-	5 à 10 ans



U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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 *	70 751	49 274	70 751	49 274
	-	-	-	-
Total Général	70 751	49 274	70 751	49 274

Dont dotations et reprises

d'exploitation	49 274	70 751
financières	-	-
exceptionnelles	-	-

Commentaire :

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

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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	707,76	-	-	707,76
EXTOURNE	-	-	707,76	-707,76
O BRIANCEAU YOGA 12/2023	-	200,00	-	200,00
COMITE REGIONALE LUTTE	-	300,00	-	300,00
FAC SIMILE	-	149,74	-	149,74
URNACS FORMATION	-	2 705,00	-	2 705,00
CAF CHARGES LOCATIVES	-	1 702,49	-	1 702,49
	-	-	-	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	707,76	5 057,23	707,76	5 057,23

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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	18 904
CAF, Uniformation et usagers	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	18 904

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

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

Comptes de régularisation

## Diverses charges à payer

libellé	Provisions
	-
Total des charges à payer	3 120
CAC	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	3 120

## Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	18 756
UES ACE, Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
Total	18 756

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		139 089	139 089	-
Personnel et comptes rattachés		778	778	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		18 756	18 756	-
TOTAUX		158 623	158 623	-

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

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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		6 722	6 722	-
Personnel et comptes rattachés		7 888	7 888	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		27 373	27 373	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 979	1 979	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 120	3 120	-

TOTAUX	47 082	47 082	-
--------	--------	--------	---

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

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### 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	268 157	-	-	268 157
Réserves	143 332	2 628	-	145 961
Report à nouveau	- 19 668	-	-	- 19 668
Résultat de l'exercice	2 628	- 16 366	2 628	- 16 366
Subvention d'équipement	1 005	- 613	1 500	392
Total Général	395 455	- 14 351	4 128	378 475

U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

#### Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	-
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur	1 871
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
<b>TOTAUX</b>	<b>1 871</b>

Commentaires :

#### Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	8 763
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	613
Autres produits exceptionnels	-
<b>TOTAUX</b>	<b>9 376</b>

Commentaires :



U.N.I.R.E

1 rue Voltaire 33270 FLOIRAC

N° SIRET 838.446.912.00019 - Code APE 9499Z

## EXERCICE 2023

### IV - Notes sur le compte de résultat

#### Transferts de charges

Libellés	Montants
UNIFORMATION	13 412
ACGFP	297
FCSF	200
CAF	271
	-
	-
	-
TOTAUX	14 180