



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 2023**

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 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^{er} 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 08 mars 2024

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

François QUANCARD

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

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

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	6 988,18	6 988,18	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 988,18	6 988,18	0,00	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outillage	24 946,72	22 709,41	2 237,31	3 358,79	-33,39%
218 Autres immobilisations corporelles	67 039,20	65 172,01	1 867,19	3 876,65	-51,83%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 985,92	87 881,42	4 104,50	7 235,44	-43,27%
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	98 974,10	94 869,60	4 104,50	7 235,44	-43,27%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	424,76	-	424,76	1 850,00	-77,04%
411 Financeurs et Usagers	53 010,04	-	53 010,04	83 304,80	-36,37%
42 Personnel et comptes rattachés	304,00	-	304,00	795,00	-61,76%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	408,00	-	408,00	3 977,30	-89,74%
CREANCES	54 146,80	0,00	54 146,80	89 927,10	-39,79%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	210 670,97	-	210 670,97	178 110,91	18,28%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	4 715,98	-	4 715,98	6 286,87	-24,99%
COMPTES DE TRESORERIE	215 386,95	0,00	215 386,95	184 397,78	16,81%
486 Charges constatées d'avance	3 569,05	-	3 569,05	1 072,66	232,73%
COMPTES DE REGULARISATION	3 569,05	0,00	3 569,05	1 072,66	232,73%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	273 102,80	0,00	273 102,80	275 397,54	-0,83%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)	372 076,90	94 869,60	277 207,30	282 632,98	-1,92%

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

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

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
102 Fonds associatifs	96 721,86	96 721,86	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	144 565,44	148 943,67	-2,94%
11 Report à nouveau	8 141,00	8 141,00	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 18 151,12	- 4 378,23	314,58%
13 Subventions d'investissement	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	231 277,18	249 428,30	-7,28%
151 Provisions pour risques	11 611,03	9 707,86	19,60%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	11 611,03	9 707,86	19,60%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0,00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	0,00	0,00	0,00%
167 Emprunts et dettes financières diverses	0,00		0,00%
DETTE 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	892,82	- 1 709,63	-152,22%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	3 502,85	3 542,80	-1,13%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 418,63	16 154,00	14,02%
44 Etat et autres collectivités publiques	147,00	132,00	11,36%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	2 400,00	2 400,00	0,00%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTE D'EXPLOITATION	25 361,30	20 519,17	23,60%
487 Produits constatés d'avance	8 957,79	2 977,65	200,83%
COMPTES DE REGULARISATION	8 957,79	2 977,65	200,83%
TOTAL DES DETTES (4)	34 319,09	23 496,82	46,06%
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	277 207,30	282 632,98	-1,92%

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
706102	Cotisations	36 936,00	27 539,00	34,12%
706103	Participations	16 070,00	12 277,40	30,89%
706232	P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	7 698,92	5 274,82	45,96%
706233	P.S. reçues des CLAS	10 333,97	4 574,40	125,91%
706234	P.S. reçues des CS Animation Globale	73 694,00	70 308,83	4,81%
706235	P.S. reçues des CS Collective Famille	24 655,20	23 682,00	4,11%
7088	Produits divers	9 259,49	6 142,95	50,73%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)		178 647,58	149 799,40	19,26%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)		0,00	0,00	0,00%
7411	ANCT ASP	879,06	5 360,43	-83,60%
7411	ASP apprenti	5 333,34	5 333,28	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)		6 212,40	10 693,71	-41,91%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)		0,00	0,00	0,00%
74142	Fonction parentale / REAAP	5 000,00	2 000,00	150,00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)		5 000,00	2 000,00	150,00%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)		0,00	0,00	0,00%
74311	Subventions conventionnelles de fonctionnement	20 000,00	20 000,00	0,00%
74342	Sorties familles	2 000,00	-	100,00%
743	Autres subventions de fonctionnement département	-	2 000,00	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)		22 000,00	22 000,00	0,00%
74411	Subventions conventionnelles de fonctionnement	134 000,00	134 000,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)		134 000,00	134 000,00	0,00%
74513	C.A.F Programme vacances territoire (PVT)	2 800,00	1 900,00	47,37%
7451	C.A.F Subvention de fonctionnement	44 600,00	44 564,00	0,08%
74514	C.A.F. expérimentation ados	2 000,00	2 000,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)		49 400,00	48 464,00	1,93%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)		0,00	0,00	0,00%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)		216 612,40	217 157,71	-0,25%
754	Dons	-	0,98	-100,00%
756	Adhésions	4 859,00	4 526,00	7,36%
75	Autres produits de gestion courante	97,65	2,76	0,00%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)		4 956,65	4 529,74	9,42%
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges	9 707,86	9 620,34	0,91%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)		9 707,86	9 620,34	0,91%
791	Transfert des charges d'exploitation	2 066,06	-	100,00%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)		2 066,06	0,00	0,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)		411 990,55	381 107,19	8,10%

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
60613	Carburants	889,76	890,41	-0,07%
60631	Produits d'entretien	1 398,84	195,43	615,78%
60632	Petits équipements	677,10	1 392,91	-51,39%
60641	Fournitures de bureau	720,20	432,69	66,45%
60642	Imprimés	-	-	0,00%
60643	Fournitures informatiques	209,98	57,22	266,97%
60683	Alimentation	5 851,04	7 584,35	-22,85%
60684	Produits pharmaceutiques	57,13	170,40	-66,47%
60686	Fournitures d'activités	2 635,93	2 558,82	3,01%
60688	Fournitures diverses	452,94	726,28	-37,64%
TOTAL DES ACHATS (I)		12 892,92	14 008,51	-7,96%
61355	Location matériel et outillage	-	75,00	-100,00%
61358	Location matériel	-	-	0,00%
613582	Location matériel de transport	2 321,42	2 139,47	8,50%
6135831	Location matériel de bureau	5 164,48	1 794,40	187,81%
6135833	Location matériel informatique	-	601,19	-100,00%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	602,60	30,00	1908,67%
6155833	Entretien et réparation du matériel informatique	51,84	850,55	-93,91%
61563	Maintenance informatique	1 991,75	1 938,75	2,73%
61565	Maintenance IGAA	2 181,39	2 739,74	-20,38%
61568	Maintenance autres immobilisations corporelles	1 580,57	1 303,95	21,21%
61610	Assurances multirisques	3 829,66	4 397,17	-12,91%
6162	Assurances obligatoires	-	-	0,00%
61682	Assurances automobiles	829,13	791,85	4,71%
61688	Assurances autres	106,50	111,75	-4,70%
61810	Documentation générale	-	464,00	-100,00%
6183	Documentation technique	-	-	0,00%
6185	Frais de colloques et séminaires	224,30	980,00	-77,11%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		18 883,64	18 217,82	3,65%
6211	Personnels intérimaires	-	334,60	-100,00%
6226	Honoraires	2 400,00	2 400,00	0,00%
62281	Cotisation Atelier fédéral et AIGA	11 304,00	12 643,66	-10,60%
62282	Commission sur chèques vacances	503,12	243,81	106,36%
6236	Catalogues et imprimés	2 232,00	1 570,84	42,09%
6238	Divers, dons, pourboires...	418,63	441,03	-5,08%
6241	Transports sur achats	-	70,80	-100,00%
6248	Transports divers	2 433,90	1 386,30	75,57%
6251	Voyages et déplacements	1 186,20	1 281,71	-7,45%
62511	Frais de déplacements liés à des actions de formation	2 095,73	-	100,00%
6256	Missions	1 060,86	314,60	237,21%
6257	Réceptions	294,56	25,70	1046,15%
6261	Affranchissements	118,85	195,11	-39,09%
6263	Téléphone fixe	4 776,33	5 041,69	-5,26%
62631	Téléphone portable	1 015,15	930,30	9,12%
6267	Lignes spécialisées informatiques	58,07	720,00	-91,93%
627	Frais des services bancaires	686,61	611,36	12,31%
6281	Cotisations	3 861,74	2 550,94	51,38%
62828	Autres services rendus par tiers	33 662,54	24 064,75	39,88%
628282	Intervenants ateliers	27 388,75	17 551,50	56,05%
6286	Frais de formation des salariés	-	-	0,00%
6285	Frais de CA et AG	608,20	276,21	120,19%
6287	Contribution financière Atelier Fédéral	-	-	0,00%
62888	Contribution heures de délégation UES	4 547,05	4 311,88	5,45%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		100 652,29	76 966,79	30,77%

SARL AQF
Commissaire aux Comptes
30, rue des Arts, France
33200 BORDEAUX
SIRET 840 001 000 10
François QUANCARD

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
63332 Uniformation	4 642,51	3 361,00	38,13%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	4 642,51	3 361,00	38,13%
64111 Rémunérations brutes	176 046,78	156 436,70	12,54%
64112 Maintien maladie	5 222,11	5 166,82	1,07%
64121 Indemnités congés payés	26 585,72	22 045,08	20,60%
64128 Provision sur CP	1 094,40	2 144,54	-48,97%
641421 Indemnités transport (hors DADS U)	-	75,45	-100,00%
645 Cotisations URSSAF	37 888,54	32 616,72	16,16%
6453 Cotisations autres organismes sociaux	13 205,39	11 088,56	19,09%
6454 Cotisations pôle emploi	8 747,30	7 713,17	13,41%
645 Cotisations autres organismes	339,38	857,75	-60,43%
6472 Cotisations comité d'entreprise	2 707,36	2 387,45	13,40%
6475 Cotisations AHI	876,00	667,80	31,18%
6478 Cotisations Mutuelle	8 360,79	6 892,04	21,31%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)	281 073,77	248 092,08	13,29%
654 Charges irrecevables	630,60	-	100,00%
658 Charges diverses de gestion courante	224,30	63,41	253,73%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)	854,90	63,41	1248,21%
68111 Dotations aux amortissements	-	221,47	-100,00%
68112 Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	3 444,94	4 574,86	-24,70%
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	11 611,03	9 707,86	19,60%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)	15 055,97	14 504,19	3,80%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)	434 056,00	375 213,80	15,68%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-22 065,45	5 893,39	-474,41%
76 Produits financiers (sauf 764)	4 016,15	1 240,53	223,74%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 016,15	1 240,53	223,74%
(III) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)	4 016,15	1 240,53	223,74%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)	-18 049,30	7 133,92	-353,01%
772 Produits sur exercices antérieurs	1 262,07	1 087,77	16,02%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 262,07	1 087,77	16,02%
6712 Amendes fiscales et pénales	130,60	-	100,00%
672 Charges sur exercices antérieurs	1 233,29	12 599,92	-90,21%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 363,89	12 599,92	-89,18%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)	-101,82	-11 512,15	-99,12%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE	417 268,77	383 435,49	8,82%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE	435 419,89	387 813,72	12,28%
RESULTAT NET (3 + 4)	-18 151,12	-4 378,23	314,58%

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 31/12/2023, avant affectation du résultat, est de 277 207,30 Euros.
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -18 151,12 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 19/03/2024

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 et, à défaut d'autre 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 sur le taux de 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 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	-	-	-	-
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	24 632,72	314,00	-	24 946,72
	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	-	-	4 022,08
	218.33 Matériel informatique	16 655,46	-	-	16 655,46
	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		91 671,92	314,00	-	91 985,92
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		98 660,10	314,00	-	98 974,10

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - 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	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	21 273,93	1 435,48	-	22 709,41
	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	-	-	4 022,08
	281.83 AMT. Matériel informatique	14 041,36	1 749,46	-	15 790,82
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	13 814,65	260,00	-	14 074,65
TOTAL III		84 436,48	3 444,94	-	87 881,42
TOTAL GENERAL (I + II + III)		91 424,66	3 444,94	-	94 869,60

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC
N° SIRET 490.099.066.00014 - 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		-	-	-	-
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 indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	24 946,72	22 709,41	2 237,31	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	4 022,08	4 022,08	-	5 ans
	Matériel informatique	16 655,46	15 790,82	864,64	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	15 077,20	14 074,65	1 002,55	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 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 *	9 708	11 611	9 708	11 611
	-	-	-	-
Total Général	9 708	11 611	9 708	11 611

Dont dotations et reprises	d'exploitation	11 611	9 708
	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 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	724,31	-	-	724,31
EXTOURNE	-	-	724,31	-724,31
Alim Animations Noël 16/12/2023	-	2,00	-	2,00
Déco Alim Animations Noël 16/12/2023	-	13,74	-	13,74
ORANGE Com 11 + 12/2023	-	138,37	-	138,37
ORANGE Campagnes Com 11 + 12/2023	-	28,39	-	28,39
	-	-	-	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
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	724,31	182,50	724,31	182,50

[illegible]

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2023

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

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - 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		425	425	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		53 010	53 010	-
Personnel et comptes rattachés		304	304	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		408	408	-
TOTAUX		54 147	54 147	-

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 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		893	893	-
Personnel et comptes rattachés		3 503	3 503	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		18 419	18 419	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	147	147	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 400	2 400	-

TOTAUX	25 361	25 361	-
--------	--------	--------	---

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 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	96 722	-	-	96 722
Réserves	148 944	- 4 378	-	144 565
Report à nouveau	8 141	-	-	8 141
Résultat de l'exercice	- 4 378	- 18 151	- 4 378	- 18 151
Subvention d'équipement	-	-	-	-
Total Général	249 428	- 22 529	- 4 378	231 277

CENTRE SOCIAL ET D' ANIMATIONS DE BEUTRE

210 Av de L'argonne 33700 MERIGNAC

N° SIRET 490.099.066.00014 - 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	131
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur*	1 233
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	1 364

Commentaires :

* Croix rouge, CAF, Orange et chèques vacances

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur*	1 262
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	-
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	1 262

Commentaires :

* CAF, Lidl, Total, Leroy Merlin, Total, Keolis, le Beutrois et Département

N° SIRET 490.099.066.00014 - Code APE 9499Z

[illegible]

