

Frédéric Duc

EXPERT-COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'ordre Des experts comptables
Région Nouvelle Aquitaine



COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique



13-19 Avenue Charles Regazzoni
17200 – ROYAN

Tél : 05.46.23.42.00

Frederic.duc@abccconseil.fr

CENTRE SOCIAL G. BRASSENS
Association Loi 1901
7, Route de Saint Palais
17200 – SAINT SULPICE DE
ROYAN



RAPPORT DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023
--

SIRET 52887793900017

NAF 6920 Z

A Mesdames, Messieurs,

I - Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée et renouvelée par votre assemblée en date du 30 juin 2021, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 5 juin 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

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 CENTRE SOCIAL Georges BRASSENS à la fin de cet exercice.

II -Fondement de l'opinion

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

b- 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 appréciations

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 vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et n'apporte pas de remarque particulière.

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-Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés à l'assemblée ordinaire.

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 d'activité établi par votre comité de gestion et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 CENTRE SOCIAL Georges BRASSENS 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 ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Le comité de gestion.

VI-Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à 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 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 :

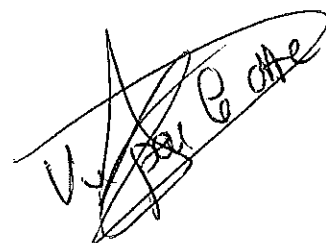
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 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.

A ROYAN
Le 14 juin 2024
Frédère DUC

BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 130.50	6 130.50		468.60
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 130.50	6 130.50		468.60
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	89 965.00	48 820.43	41 144.57	19 397.37
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	2 985.07	2 796.35	188.72	679.32
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	86 979.93	46 024.08	40 955.85	18 718.05
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	96 095.50	54 960.93	41 144.57	19 865.97
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	127 226.45		127 226.45	111 353.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	111 818.28		111 818.28	103 311.17
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	15 408.17		15 408.17	8 042.29
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	91 475.14		91 475.14	122 004.34
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	457.32		457.32	689.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	219 158.91		219 158.91	234 046.80
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	315 254.41	54 950.93	260 303.48	253 912.77



BILAN

Passif	31/12/2023 Montant	31.12.2022 Total
CAPITAL	123 251.59	123 251.59
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
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		
REPORT A NOUVEAU	1 544.40	15 886.65
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-21 188.76	-14 342.25
SITUATION NETTE (1)	103 607.23	124 795.99
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)		
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	103 607.23	124 795.99
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	25 407.05	24 163.97
TOTAL PROVISIONS (4)	25 407.05	24 163.97
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	36 253.54	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	25 215.34	49 731.19
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	61 938.67	53 925.25
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	1 300.85	1 296.37
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 580.80	
TOTAL DETTES (5)	131 289.20	104 952.81
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	260 303.48	253 912.77

[Signature]
Page 2 de 2

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	3 380.00		3 535.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	163 383.09		180 703.86
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		163 383.09	180 703.86
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	391 350.60		378 209.66
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC			
DONS MANUELS			
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		391 350.60	378 209.66
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	21 768.32		7 296.07
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	17 883.10		16 118.21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		597 765.11	585 862.80
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	156 513.60		154 991.15
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	5 902.58		7 161.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	368 010.08		347 686.78
CHARGES SOCIALES	67 995.18		64 643.88
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	8 454.73		8 830.54
DOTATIONS AUX PROVISIONS	4 657.67		4 161.58
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	14 459.41		14 400.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		625 993.25	599 874.99
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-28 228.14	-14 012.19

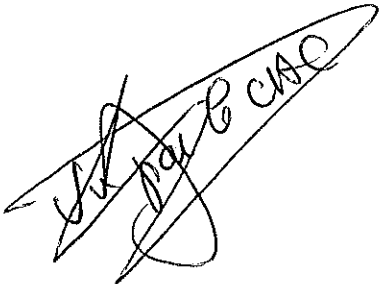
[Signature]
CAC

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	1 286.03		1 024.89
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)		1 286.03	1 024.89
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 025.24		330.30
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)		1 025.24	330.30
RESULTAT FINANCIER (3-4)		260.79	694.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	2 662.05		2 618.09
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 250.00		250.00
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		16 912.05	2 868.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 518.46		1 482.74
SUR OPERATION EN CAPITAL	8 615.00		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		10 133.46	1 482.74
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		6 778.59	1 385.35

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		31.12.2022
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			2 410.00
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		615 963.19	589 755.78
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		637 151.95	604 098.03
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE			
SOLDE DEBITEUR = PERTE		21 188.76	14 342.26
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE			
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE			
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "CSC" in a bold, sans-serif font.

202

Selon ses statuts, le **Centre Socioculturel Georges Brassens** a pour buts de :

- Rassembler et coordonner des services ou activités collectives d'ordre social, sanitaire, culturel, éducatif et sportif selon les besoins de la commune de Saint Sulpice de Royan et des environs,
- Favoriser la rencontre des individus et des familles, le regroupement des associations et mouvements divers afin de promouvoir une vie de communauté pour l'ensemble de la population du secteur,
- Assurer, avec la collaboration des usagers et des organismes intéressés, la gestion matérielle de ces réalisations.

Les buts susnommés, font de cette association une actrice de l'Education Populaire, qui :

- Contribue à l'éducation de la citoyenneté au sens de l'engagement, au service de l'intérêt général,
- Permet à des personnes de participer, avec d'autres, à la construction d'un projet de société et à la réduction des inégalités sociales, culturelles et économiques,
- Se caractérise par une démarche inductive et éducative que les personnes s'approprient par elles-mêmes pour construire en commun un projet et déterminer ensemble des règles et un contenu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Règlement n°2014-03 du 5 juin 2017 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01)

Au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 260 303,48 € et au compte de résultat de l'exercice, dont les produits d'exploitation sont de 597 765,11 € et dégageant un **déficit de 21 188,76 €**.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

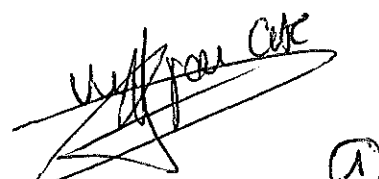
Principes et conventions générales

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et des règlements n° 2014-03 du 5 juin 2017 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 réforme le règlement CRC 99-01 applicables à la clôture de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



Handwritten signature and stamp, possibly indicating approval or certification.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes au 31/12/2023 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun fait.

Informations générales complémentaires

La mairie de Saint Sulpice de Royan met à disposition, à titre gratuit, les locaux : 6 place Jacques Prévot 17200 SAINT SULPICE DE ROYAN, les charges et les produits supplétifs ont été comptabilisés pour un montant de 14.400 €.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Mode	Durée
Logiciel :	linéaire	De 1 à 3 ans

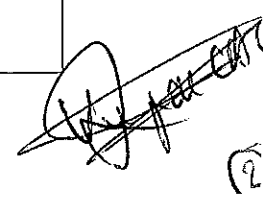
Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels & outillages	Linéaire	De 3 à 10 ans
Agencement divers	Linéaire	De 2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	De 5 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	De 2 à 5 ans
Mobilier	linéaire	De 3 à 10 ans



Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	12	
Total	13	

Valorisation des contributions volontaires

L'estimation de la participation des 50 bénévoles a été évaluée à 1 500 heures

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 100 euros TTC (au titre du contrôle légal des comptes).

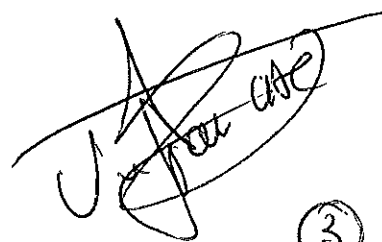
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraite

Calcul de la provision sur la base de 1/60^{ème} du brut annuel/année d'ancienneté plafonné à 15 ans (soit 25%), pour les salariés, la provision est valorisée à 25 407,05 € au 31/12/2023.

INFORMATIONS DIVERSES

Le projet social a été accepté pour la période du 1^{er} janvier 2024 au 31 Décembre 2027.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "J. P. P. P. P." and the number "3" in the center. The signature is written in a cursive style.

202

ANNEXE PASSIF

EXERCICE DU 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres	123 251.59				123 251.59
Report à nouveau débiteur				-	-
Report à nouveau créditeur	15 886.65	14 342.25			1 544.40
Résultat de l'exercice	- 14 342.25	14 342.25	- 21 188.76		- 21 188.76
Autres fonds associatifs					-
Subventions d'équipement					-
Amortissements subventions équipement					-
Fond associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées	24 163.97		4 657.67	3 414.59	25 407.05
TOTAL	148 959.96	-	- 16 531.09	3 414.59	129 014.28

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Autres créances clients	111 818.28	111 818.28	
Personnel et comptes rattachés	1 381.44	1 381.44	
Crédit TVA	7 477.00	7 477.00	
Débiteurs divers	230.00	230.00	
Produits à recevoir	6 319.73	6 319.73	
Charges constatées d'avance	457.32	457.32	
TOTAL	127 683.77	127 683.77	

Etat des dettes	montant brut	à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilés	36 253.54	7 140.36	29 113.18	
Fournisseurs et comptes rattachés	25 215.34	25 215.34		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 307.67	61 307.67		
Autres Impôts taxes et assimilés	631.00	631.00		
Charges diverses	1 300.85	1 300.85		
Produits constatés d'avance	6 580.80	6 580.80		
TOTAL	131 289.20	102 176.02	29 113.18	-

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
SUBVENTIONS	391 350.60	391 350.60	391 350.60		-
TOTAL	391 350.60	391 350.60	391 350.60	-	-

Etat des Provisions	Début d'exercice	Dotations de l'exercice	Reprise	Fin d'exercice
Provision pour risques d'exploitation				-
Provision pour licenciement				-
Provision pour engagement retraite	20 749.38	4 657.67		25 407.05
Provision pour départ salarié	3 414.59		3 414.59	-
TOTAL	24 163.97	4 657.67	3 414.59	25 407.05

X
Fabricien DUBOIS
Commissaire aux Comptes



ANNEXE ACTIF
EXERCICE DU 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

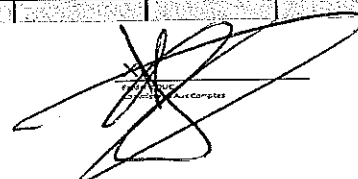
	Valeur brute début d'exercice	augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres Immobilisations incorporelles	8 776.65		
TOTAL	8 776.65		
Aménagements Immos asso	2 985.07		
Matériel d'activités	10 180.90		
Matériel SAP	3 973.02		1 083.33
Matériel de transport	59 370.26		37 265.00
Matériel de bureau et Informatique	6 138.49		
Mobilier de bureau	2 393.43		
Autres immobilisations corporelles			
TOTAL	85 041.17		38 348.33
Dépôts et cautionnements versés			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	93 817.82		38 348.33

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	poste à poste	cessions-rebut		
Autres Immobilisations incorporelles		2 646.15	6 130.50	
TOTAL		2 646.15	6 130.50	
Aménagements Immos asso			2 985.07	
Matériel d'activités			10 180.90	
Matériel SAP			5 066.35	
Matériel de transport		33 424.50	63 210.76	
Matériel de bureau et Informatique			6 138.49	
Mobilier de bureau			2 393.43	
Autres immobilisations corporelles			-	
TOTAL		33 424.50	89 965.00	
Dépôts et cautionnements versés			-	
TOTAL				
TOTAL GENERAL		36 070.65	96 095.50	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres Immobilisations incorporelles	8 308.05	468.60	2 646.15	6 130.50
TOTAL	8 308.05	468.60	2 646.15	6 130.50
Aménagements Immos asso	2 305.75	490.60		2 796.35
Matériel d'activités	3 013.80	3 073.86		6 087.66
Matériel SAP	2 137.07	1 458.67		3 595.74
Matériel de transport	49 655.26	2 963.00	24 809.50	27 808.76
Matériel de bureau et Informatique	6 138.49			6 138.49
Mobilier de bureau	2 393.43			2 393.43
Autres Immobilisations corporelles				-
TOTAL	65 643.80	7 986.13	24 809.50	48 820.43
TOTAL GENERAL	73 951.85	8 454.73	27 455.65	54 950.93

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres Immob Incorporelles	468.60				
TOTAL	468.60				
Aménagements Immos asso	490.60				
Matériel d'activités	3 073.86				
Matériel SAP	1 458.67				
Matériel de transport	2 963.00				
Matériel de bureau et informatique					
Mobilier de bureau					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL	7 986.13				
TOTAL GENERAL	8 454.73				


Responsable des Comptes

ANNEXE

EXERCICE DU 01/01/2023 au 31/12/2023

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

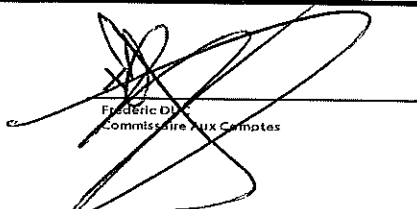
Produits à recevoir	Montant
ANCV	894.00
CESU	1 238.00
Pénalités retard paiement	155.00
Remboursements formations 2023	3 943.63
Repair café 12/2023	89.10
Total	6 319.73

Produits constatés d'avance	
Subventions CAF (CLAS + Action JO 2024)	6 580.80
Total	6 580.80

Débiteurs divers	Montant
Avance frais	230.00
Total	230.00

Charges constatées d'avance	
RICOH Maintenance 01/2024	172.32
Formation BP JEPS	285.00
Total	457.32

Charges diverses à payer	
Frais CM 12/2023	26.94
Déplacements du personnel	229.66
Formations	900.25
Contravention	144.00
Total	1 300.85


Frédéric Dierckx
Commissaire Aux Comptes



ANNEXE

EXERCICE DU 01/01/2023 au 31/12/2023

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

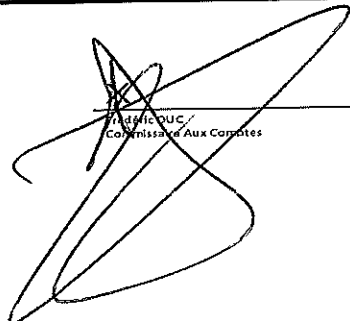
Produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels	Montant
Différence règlements	4.41
Prélèvement à la source REGUL	1.64
RBT Impôts société 2022	2 656.00
Produits cession d'actif	
Total	2 662.05

Charges exceptionnelles	Montant
REGUL PAS 2023	2.90
CAF Différence subvention	628.44
Différence caisse	6.42
SSR Annulation facture 2021	22.10
amendes et pénalités	414.00
Dons	444.60
Vente véhicules	8 615.00
Total	10 133.46

Transfert de charges

Nature	Montant
Avantage mutuelle enfants	208.44
RBT MAIF	763.30
Remboursement formations	17 381.99
Total	18 353.73


M. DUC
Commissaire Aux Comptes