



ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION
ALAIN COUDERT
68, rue de l'Horloge

33600 PESSAC

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

A l'assemblée générale de l'association ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN COUDERT

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 **ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN COUDERT** 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 01 avril 2024

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

François QUANCARD

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

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	4 081,93	4 081,93	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 081,93	4 081,93	0,00	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrair	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	1 011,00	1 011,00	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	28 278,72	23 742,58	4 536,14	5 968,66	-24,00%
218 Autres immobilisations corporelles	72 190,02	67 742,10	4 447,92	7 684,76	-42,12%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 479,74	92 495,68	8 984,06	13 653,42	-34,20%
271 Autres titres immobilisés	22,00	-	22,00	22,00	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	25,00	-	25,00	25,00	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47,00	0,00	47,00	47,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	105 608,67	96 577,61	9 031,06	13 700,42	-34,08%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	3 960,00	-	3 960,00	3 215,00	23,17%
411 Financeurs et Usagers	187 142,12	-	187 142,12	176 278,03	6,16%
42 Personnel et comptes rattachés	509,09	-	509,09	1 270,20	-59,92%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	25 568,33	-	25 568,33	31 672,60	-19,27%
CREANCES	217 179,54	0,00	217 179,54	212 435,83	2,23%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	187 275,13	-	187 275,13	213 961,25	-12,47%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	1 234,34	-	1 234,34	2 065,75	-40,25%
COMPTES DE TRESORERIE	188 509,47	0,00	188 509,47	216 027,00	-12,74%
486 Charges constatées d'avance	1 431,70	-	1 431,70	1 282,69	11,62%
COMPTES DE REGULARISATION	1 431,70	0,00	1 431,70	1 282,69	11,62%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	407 120,71	0,00	407 120,71	429 745,52	-5,26%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF(1+2+3)	512 729,38	96 577,61	416 151,77	443 445,94	-6,16%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

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

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
102 Fonds associatifs	112 817,25	112 817,25	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	184 748,68	238 707,25	-22,60%
11 Report à nouveau	47 151,27	47 151,27	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 56 636,85	- 53 958,57	4,96%
13 Subventions d'investissement	6 812,27	8 414,79	-19,04%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	294 892,62	353 131,99	-16,49%
151 Provisions pour risques	19 210,36	22 946,86	-16,28%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	19 210,36	22 946,86	-16,28%
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 FINANCIERE	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	5 401,87	10 409,55	-48,11%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	2 505,00	3 303,64	-24,17%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 868,58	33 486,39	-4,83%
44 Etat et autres collectivités publiques	2 781,90	1 255,09	121,65%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	3 573,00	4 330,00	-17,48%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETTE D'EXPLOITATION	46 130,35	52 784,67	-12,61%
487 Produits constatés d'avance	55 918,44	14 582,42	283,46%
COMPTES DE REGULARISATION	55 918,44	14 582,42	283,46%
TOTAL DES DETTES (4)	102 048,79	67 367,09	51,48%
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)	416 151,77	443 445,94	-6,16%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
706102 Cotisations	2 466,00	-	100,00%
706103 Participations	16 869,00	21 187,72	-20,38%
706104 Recettes photocopies	426,75	-	100,00%
706232 P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	25 166,61	9 290,10	170,90%
706233 P.S. reçues des CLAS	25 609,46	24 664,37	3,83%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	73 694,00	70 785,00	4,11%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	24 655,20	23 682,00	4,11%
7088 Produits divers	20 188,70	24 218,94	-16,64%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	189 075,72	173 828,13	8,77%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0,00	0,00	0,00%
74113 Emploi francs	7 756,67	8 455,71	-8,27%
7411 CGET Autres	-	-	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	7 756,67	8 455,71	-8,27%
74121 FSE ALPHA	29 000,00	33 000,00	-12,12%
74122 FSE PLIE	41 877,75	42 503,80	-1,47%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	70 877,75	75 503,80	-6,13%
74131 ANCT polique de la Ville	37 000,00	28 000,00	32,14%
74132 ANCT Etat	24 166,67	20 444,00	18,21%
74133 DDCSPP	-	-	0,00%
74140 DDJS JEP	-	7 000,00	-100,00%
74142 Fonction parentale / REAAP	1 170,00	7 006,00	-83,30%
7417 BOP 104	2 000,00	2 000,00	0,00%
741 Autres subventions Etat (sauf précédents)	2 000,00	4 000,00	-50,00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	66 336,67	68 450,00	-3,09%
742 Autres subventions ARS	5 000,00	5 000,00	0,00%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	5 000,00	5 000,00	0,00%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	30 800,00	30 776,00	0,08%
74321 Contrat de ville part Département	-	-	0,00%
7433 AILDS	6 500,00	7 500,00	-13,33%
74342 Sorties familles	4 000,00	4 000,00	0,00%
743 Autres subventions de fonctionnement département	2 500,00	6 000,00	-58,33%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	43 800,00	48 276,00	-9,27%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	153 600,00	178 700,00	-14,05%
74412 Politique de la Ville CUCS	4 000,00	1 500,00	166,67%
744185 Bonus territoire	7 656,32	-	100,00%
74418 Contrat enfants / jeunes	39 574,00	62 000,00	-36,17%
7442 CLSPD	7 740,00	11 500,00	-32,70%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	4 000,00	6 500,00	-38,46%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	216 570,32	260 200,00	-16,77%
74513 C.A.F Programme vacances territoire (PVT)	6 700,00	7 000,00	-4,29%
7451 C.A.F Subvention de fonctionnement	52 700,00	52 699,00	0,00%
74522 C.A.F. subvention sur projet	1 500,00	2 500,00	-40,00%
7458 Fonds publics et territoire	-	6 846,73	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	60 900,00	69 045,73	-11,80%
7481 Bordeaux métropole	11 000,00	-	100,00%
74881 Vacances ouvertes	1 000,00	1 900,00	-47,37%
748 Autres subventions de fonctionnement	-	3 500,00	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	12 000,00	5 400,00	122,22%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)	483 241,41	540 331,24	-10,57%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
756	Adhésions	1 636,00	1 921,50	-14,86%
75	Autres produits de gestion courante	14,46	93,77	0,00%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)		1 650,46	2 015,27	-18,10%
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges	22 946,86	24 038,62	-4,54%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)		22 946,86	24 038,62	-4,54%
791	Transfert des charges d'exploitation	7 807,90	5 250,00	48,72%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)		7 807,90	5 250,00	48,72%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)		704 722,35	745 463,26	-5,47%
60612	Gaz	41,20	25,90	59,07%
60613	Carburants	1 715,34	2 401,91	-28,58%
60631	Produits d'entretien	1 480,09	2 397,87	-38,27%
60632	Petits équipements	2 681,32	7 954,66	-66,29%
60641	Fournitures de bureau	1 383,69	1 881,35	-26,45%
60642	Imprimés	-	-	0,00%
60643	Fournitures informatiques	536,67	557,50	-3,74%
60650	Linge et vêtements de travail	-	35,52	-100,00%
60683	Alimentation	14 897,76	16 630,25	-10,42%
60684	Produits pharmaceutiques	-	105,23	-100,00%
60686	Fournitures d'activités	6 957,40	11 899,21	-41,53%
TOTAL DES ACHATS (I)		29 693,47	43 889,40	-32,34%
61321	Locations terrains	-	-	0,00%
61323	Location construction	7 288,80	3 413,06	113,56%
61355	Location matériel et outillage	341,77	604,91	-43,50%
61358	Location matériel	-	-	0,00%
613582	Location matériel de transport	1 265,00	1 755,38	-27,94%
6135831	Location matériel de bureau	2 804,40	3 558,79	-21,20%
61555	Entretien et réparation du matériel et de l'outillage	43,20	918,00	-95,29%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	1 137,19	4 323,44	-73,70%
6155833	Entretien et réparation du matériel informatique	357,00	-	100,00%
615620	Maintenance des constructions	2 153,42	2 015,26	6,86%
61563	Maintenance informatique	1 424,90	1 338,95	6,42%
61565	Maintenance IGAA	-	-	0,00%
61568	Maintenance autres immobilisations corporelles	2 575,94	2 825,70	-8,84%
61610	Assurances multirisques	3 999,21	3 876,46	3,17%
6162	Assurances obligatoires	510,00	510,00	0,00%
61682	Assurances automobiles	1 778,13	1 806,08	-1,55%
61688	Assurances autres	-	-	0,00%
61810	Documentation générale	352,41	318,34	10,70%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		26 031,37	27 264,37	-4,52%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
6211	Personnels intérimaires	1 976,75	2 745,00	-27,99%
6226	Honoraires	2 660,00	3 120,00	-14,74%
6227	Frais d'acte et de contentieux	-	-	0,00%
62281	UES ACE mission délégué	6 171,38	5 580,55	10,59%
62281	Cotisation Atelier fédéral	8 000,40	7 044,12	13,58%
62282	Commission sur chèques vacances	-	12,00	-100,00%
62283	Prestation logiciel paie	1 214,64	-	100,00%
6238	Divers, dons, pourboires...	127,19	78,85	61,31%
6241	Transports sur achats	47,74	16,56	188,29%
6248	Transports divers	844,50	694,01	21,68%
6251	Voyages et déplacements	2 674,72	2 120,23	26,15%
62511	Frais de déplacements liés à des actions de formation	-	904,30	-100,00%
6256	Missions	-	72,40	-100,00%
6257	Réceptions	2 790,13	1 529,69	82,40%
6261	Affranchissements	122,69	231,31	-46,96%
6263	Téléphone	7 645,69	7 853,55	-2,65%
6278	Autres frais de banque	434,01	494,35	-12,21%
6281	Cotisations	5 549,06	5 658,68	-1,94%
62822	Façon	129,89	140,70	-7,68%
62828	Autres services rendus par tiers	38 003,92	61 082,33	-37,78%
6286	Frais de formation des salariés	6 130,00	5 996,50	2,23%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		84 522,71	105 375,13	-19,79%
6311	Taxes sur salaires	16 204,96	16 645,00	-2,64%
63332	Uniformalion	10 348,78	6 107,00	69,46%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)		26 553,74	22 752,00	16,71%
64111	Rémunérations brutes	433 349,11	442 720,56	-2,12%
64121	Indemnités congés payés	-	1 524,18	-100,00%
641421	Indemnités transport (hors DADS U)	201,00	385,40	-47,85%
64145	Prime pouvoir d'achat	-	2 100,00	-100,00%
641522	Indemnités rupture conventionnelle	3 100,50	-	100,00%
645	Cotisations URSSAF	88 672,57	94 433,44	-6,10%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	21 971,34	22 395,94	-1,90%
645	Cotisations autres organismes	-	433,07	-100,00%
6472	Cotisations comité d'entreprise	5 631,15	5 755,26	-2,16%
6475	Cotisations AHI	2 295,04	1 908,00	20,29%
6478	Cotisations Mutuelle	15 844,86	14 186,91	11,69%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		571 065,57	581 928,26	-1,87%
6516	Droits d'auteur et de reproduction	326,07	314,62	3,64%
658	Charges diverses de gestion courante	182,62	34,65	427,04%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		508,69	349,27	45,64%
68112	Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	4 669,36	4 426,84	5,48%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	19 210,36	22 946,86	-16,28%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		23 879,72	27 373,70	-12,76%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		762 255,27	808 932,13	-5,77%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-57 532,92	-63 468,87	-9,35%
76	Produits financiers (sauf 764)	2 493,72	1 126,07	121,45%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		2 493,72	1 126,07	121,45%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)		2 493,72	1 126,07	121,45%

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2023	Exercice 2022	Variation en %
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)		-55 039,20	-62 342,80	-11,72%
772	Produits sur exercices antérieurs	562,37	19 582,33	-97,13%
775	Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	-	0,00%
777	Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	1 602,52	1 628,02	-1,57%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 164,89	21 210,35	-89,79%
6712	Amendes fiscales et pénales	68,00	512,00	-86,72%
6718	Autres charges exceptionnelles de gestion	240,00	150,00	60,00%
672	Charges sur excercices antérieurs	3 454,54	12 164,12	-71,60%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 762,54	12 826,12	-70,67%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNNEL (I - II)		-1 597,65	8 384,23	-119,06%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		709 380,96	767 799,68	-7,61%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		766 017,81	821 758,25	-6,78%
RESULTAT NET (3 + 4)		-56 636,85	-53 958,57	4,96%
CONTRIBUTION VOLONTAIRE PAR NATURE				
86111	Personnel mis à disposition CAF	-	-	0,00%
86112	Personnel mis à disposition Ville	-	-	0,00%
86113	Mise à disposition des locaux et charges afférentes	91 949,00	91 949,00	0,00%
86400	Personnel bénévole	59 178,00	77 734,00	-23,87%
TOTAL CHARGES		151 127,00	169 683,00	-10,94%
87000	Contribution bénévolat	59 178,00	77 734,00	-23,87%
87111	Prestation en nature personnel M.A.D CAF	-	-	0,00%
87112	Prestation en nature personnel M.A.D Ville	-	-	0,00%
87113	Prestation en nature M.A.D locaux et charges afférentes	91 949,00	91 949,00	0,00%
TOTAL PRODUIT		151 127,00	169 683,00	-10,94%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023, avant affectation du résultat, est de 416 151,77 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -56 636,85 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 29/05/2024

Objet social

Elle a pour objet de participer plus particulièrement à l'animation du quartier de Saige Formanoir et des quartiers environnants dans un esprit d'ouverture vers la commune de Pessac. Elle réalise, promeut, soutien et favorise le développement et le fonctionnement d'activités d'ordre social, sportif et culturel ouvertes à l'ensemble de la population, sans distinction d'opinion, de confession ou d'origine.

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 un taux de 4.68%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

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

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2023

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABEAU 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	10 543,22	-	-	10 543,22
SUBV CAF	6 748,00	-	300,00	6 448,00
	-	-	-	0,00
Total	17 291,22	0,00	300,00	16 991,22

TABEAU 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	8 876,43	1 602,52	300,00	10 178,95
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	8 876,43	1 602,52	300,00	10 178,95

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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	4 675,05	-	593,12	4 081,93
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	1 011,00	-	-	1 011,00
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	43 870,74	-	15 592,02	28 278,72
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	192,09	-	192,09	-
	218.20 Matériel de transport	25 310,00	-	-	25 310,00
	218.31 Matériel de bureau	2 149,14	-	310,21	1 838,93
	218.33 Matériel informatique	23 257,01	-	8 521,67	14 735,34
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	41 625,34	-	11 319,59	30 305,75
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		137 415,32	-	35 935,58	101 479,74
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		25,00	-	-	25,00
TOTAL IV		47,00	-	-	47,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		142 137,37	-	36 528,70	105 608,67

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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	4 675,05	-	593,12	4 081,93
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	1 011,00	-	-	1 011,00
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	37 902,08	1 432,52	15 592,02	23 742,58
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	192,09	-	192,09	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	23 826,16	800,00	-	24 626,16
	281.83 AMT. Matériel de bureau	2 149,14	-	310,21	1 838,93
	281.83 AMT. Matériel informatique	21 930,37	546,76	8 521,67	13 955,46
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	36 751,06	1 890,08	11 319,59	27 321,55
TOTAL III		123 761,90	4 669,36	35 935,58	92 495,68
TOTAL GENERAL (I + II + III)		128 436,95	4 669,36	36 528,70	96 577,61

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC
N° SIRET 490.109.634.00017 - 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		4 081,93	4 081,93	-	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	1 011,00	1 011,00	-	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	28 278,72	23 742,58	4 536,14	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	25 310,00	24 626,16	683,84	5 ans
	Matériel de bureau	1 838,93	1 838,93	-	5 ans
	Matériel informatique	14 735,34	13 955,46	779,88	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	30 305,75	27 321,55	2 984,20	5 à 10 ans

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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 *	22 947	19 210	22 947	19 210
	-	-	-	-
Total Général	22 947	19 210	22 947	19 210

Dont dotations et reprises	d'exploitation	19 210	22 947
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-

Commentaire :

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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	908,71	-	-	908,71
EXTOURNE	-	-	908,71	-908,71
CONNEXYS	-	177,24	-	177,24
SFR	-	52,64	-	52,64
ORANGE	-	27,33	-	27,33
DJ REVEILLON M CUSTAUD	-	700,00	-	700,00
IFAM BS	-	100,80	-	100,80
PERLA ATELIER	-	270,00	-	270,00
EQUALIA	-	25,00	-	25,00
	-	-	-	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	908,71	1 353,01	908,71	1 353,01

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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

[illegible]

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2023

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

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	25 568
Ville de Pessac, Emploi Francs, Uniformation et CNFS	-
	-
	-
	-
	-
Total	25 568

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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		3 960	3 960	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		187 142	187 142	-
Personnel et comptes rattachés		509	509	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		25 568	25 568	-
TOTAUX		217 180	217 180	-

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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		5 402	5 402	-
Personnel et comptes rattachés		2 505	2 505	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		31 869	31 869	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	2 782	2 782	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 573	3 573	-

TOTAUX	46 130	46 130	-
--------	--------	--------	---

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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	112 817	-	-	112 817
Réserves	238 707	- 53 959	-	184 749
Report à nouveau	47 151	-	-	47 151
Résultat de l'exercice	- 53 959	- 56 637	- 53 959	- 56 637
Subvention d'équipement	8 415	- 1 603	600	6 812
Total Général	353 132	- 112 198	- 53 359	294 893

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - 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	68
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	240
Charges sur exercice antérieur*	3 455
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	3 763

Commentaires :

* CAF, CEMEA, Ecosite Bourgaillh et FSE

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur*	562
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	1 603
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	2 165

Commentaires :

* Carroussel et NDF

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2023

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

[illegible]

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2023

V - Notes sur les comptes spéciaux

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS DU BENEVOLAT Hors Conseil d'Administration, bureau et Assemblée Générale

Comptabilisation des heures d'activités

Activités	Nombre d'heures	Tarif horaire	Valorisation	Méthode utilisée
FLE (français langue étrangère)	984	13,12	12 910	
ACM 3/6	282	13,12	3 700	
ACM 6/9	87,5	13,12	1 148	
SECTEUR JEUNESSE	97	13,12	1 273	
ASCO	615	13,12	8 069	
MARCHE SOLIDAIRE	2047	13,12	26 857	
RESTO/TRAITEUR	398	13,12	5 222	
Total			59 178	

Montant d'une heures de SMIC chargé = 11,52 € Brut + 13,91 % charges patronales = 13,12 €