

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



ASSOC LA CASERNE

24 boulevard du Pont Achard

86000 POITIERS

Activité : Location de terrains et d'autres biens

Document établi par :



DUO Solutions Poitiers

16, rue du Pré Médard 86281 SAINT-BENOIT

Téléphone : 0549888381

Site internet : www.duo-solutions.fr

SOMMAIRE

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Rapport	3
Attestation/Rapport	3
Comptes annuels	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat synthétique	7
Annexe des comptes annuels	10
Règles et méthodes comptables	10
Immobilisations incorporelles	13
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Actif circulant - Créances	16
Comptes régularisation Actif	17
Tab var. fonds propres	18
Concours publics et subv.	19
Etat des échéances des dettes	21
Cptes de régularisation Passif	22
Honoraires commiss. aux cptes	23
Les effectifs	24
Produits et charges exceptionnels	25
Détail des comptes	26
Bilan Actif détaillé	27
Bilan Passif détaillé	28
Compte de résultat détaillé	29
Dossier de gestion	32
Soldes Intermédiaires de Gestion	33
Tableau de financement	34
Immobilisations	35
Liste des immobilisations	36

RAPPORT

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC LA CASERNE

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 23/09/2021, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	13 978,85 €
Résultat net comptable	-25 317,23 €
Total du bilan	59 179,50 €

Jean-Paul DERANLOT,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			25/05/2021 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 660,00	1 152,11	507,89	1 061,23
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				1 087,67
Autres	2 209,99	1 074,80	1 135,19	1 657,19
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	3 869,99	2 226,91	1 643,08	3 806,09
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	870,00	870,00		999,35
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	17 850,00		17 850,00	13 076,30
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 686,42		39 686,42	113 069,68
Charges constatées d'avance				228,00
TOTAL (II)	58 406,42	870,00	57 536,42	127 373,33
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	62 276,41	3 096,91	59 179,50	131 179,42

BILAN PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 25/05/2021 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	33 822,10	
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 317,23	33 822,10
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>8 504,87</i>	<i>33 822,10</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	821,54	1 903,04
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 326,41	35 725,14
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 960,00	38 632,76
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	41 510,59	38 971,52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 382,50	17 850,00
TOTAL (IV)	49 853,09	95 454,28
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	59 179,50	131 179,42

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations		6 011,60	-6 011,60	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	160,00	7 780,47	-7 620,47	-97,94
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service		33 525,95	-33 525,95	-100,00
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	13 817,50	183 150,00	-169 332,50	-92,46
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,35	55,13	-53,78	-97,55
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	13 978,85	230 523,15	-216 544,30	-93,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		4 757,79	-4 757,79	-100,00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	35 283,75	121 769,09	-86 485,34	-71,02
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	113,84	1 333,36	-1 219,52	-91,46
Salaires et traitements	3 397,68	59 585,49	-56 187,81	-94,30
Charges sociales	1 226,67	19 238,58	-18 011,91	-93,62
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 110,96	5 175,08	-4 064,12	-78,53
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	142,87	1 268,68	-1 125,81	-88,74
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 275,77	213 128,07	-171 852,30	-80,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 296,92	17 395,08	-44 692,00	-256,92
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 746,68	18 528,10	-44 274,78	-238,96

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	955,47	35 712,50	-34 757,03	-97,32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	955,47	35 712,50	-34 757,03	-97,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	526,02	20 418,50	-19 892,48	-97,42
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	526,02	20 418,50	-19 892,48	-97,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	429,45	15 294,00	-14 864,55	-97,19
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	16 484,56	267 368,67	-250 884,11	-93,83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	41 801,79	233 546,57	-191 744,78	-82,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-25 317,23	33 822,10	-59 139,33	-174,85

Annexe des comptes annuels

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association "La Caserne" est une structure provisoire éventuellement préfiguratrice d'une SCIC et un outil de développement territorial. Elle doit être un laboratoire expérimentant une co-construction avec les riverains, usagers potentiels, membres du collectif déjà rassemblé et la collectivité. Elle doit servir à préfigurer le futur tiers-lieu mixte comme espace de travail, de culture, de loisirs à forte valeur sociale et solidaire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association "La Caserne" a pour objet :

- de faire vivre pendant la durée transitoire définie, avec les objectifs d'usages suivants :
 - un usage d'animation (organisation événementiel, lieu de création...)
 - un usage économique (accueil de porteurs de projets liés à l'économie sociale et solidaire, la transition, l'innovation sociale et sociétale)
 - un usage citoyen (maison du projet, exposition sur le projet de renouvellement du quartier)
 - un usage solidaire (hébergement d'urgence, distribution alimentaire)
- de co-réaliser dans ce lieu un tiers-lieu conçu comme un espace :
 - citoyen au coeur de Poitiers
 - laboratoire de coopération économique et sociale
 - producteur de la valeur ajoutée pour un territoire/un quartier
 - vertueux pour les projets individuels et collectifs
 - qui favorise l'entrepreneuriat et la coopération
 - d'habitat collectif, touristique et de vivre-ensemble
 - de restauration, de valorisation d'alimentation saine et de circuits-courts
 - qui développe l'accessibilité aux arts et à la culture
 - d'éducation et de formation par l'expérimentation
 - de valorisation d'un patrimoine en friche.

Les moyens mis en oeuvre :

Afin de mener à bien ses objectifs, l'association s'appuie sur un principe de mutualisation, qui repose sur la coopération, l'entraide et le partage des connaissances ainsi que des moyens matériels et immatériels entre ses membres.

Pour réaliser son objet, l'association peut :

- Administrer et gérer des services
- Mettre en oeuvre des projets collectifs dans le but d'animer son territoire d'implantation
- Représenter ses membres dans le cadre de son objet
- Communiquer et valoriser ses activités et celles de ses membres
- Être le support de tous types de mutualisation entre ses membres et avec son environnement
- Créer ou utiliser tous les moyens humains, financiers, matériels ou immatériels qu'elle juge nécessaire à la réalisation de son objet.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 59 179,50 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -25 317,23 Euros.

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

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

L'association "La Caserne" avait pour mission d'animer l'ancienne caserne de pompiers du boulevard Pont-Achard à Poitiers, pendant sa période d'urbanisme transitoire, de l'été 2021 à l'hiver 2022. Ce temps d'expérimentation s'est fait en coopération avec la Ville de Poitiers et avait pour objectif de tester de nouveaux usages dans les espaces et d'aider à définir la transformation finale en Tiers-Lieux de l'ensemble immobilier de La Caserne.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Cette phase d'expérimentation est désormais terminée. Le dernier salarié a quitté la structure au 31 janvier 2023. Le lieu La Caserne se met en pause le temps de sa réhabilitation. Les travaux débiteront en 2025.

Sur l'exercice en cours l'association a engagé des études d'ingénierie d'occupation du lieu.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	3 ans
- Matériels informatique	3 ans
- Mobilier	5 ans

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	508	33,33
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	508	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		1 660		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains			1 500		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		2 210		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				3 710		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				5 370		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			1 660		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORPORELLES	Terrains			1 500			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		2 210			
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL			1 500	2 210			
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL			1 500	3 870			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	599	553		1 152
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	599	553		1 152
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	412	36	448	
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	553	522		1 075
Emballages récupérables divers				
TOTAL	965	558	448	1 075
TOTAL GENERAL	1 564	1 111	448	2 227

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	870	870	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	17 850	17 850	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		18 720	18 720	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	17 850
Disponibilités	
TOTAL	17 850

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau			33 822,10		33 822,10
Excédent ou déficit de l'exercice	33 822,10			59 139,33	-25 317,23
Subventions d'investissement	1 903,04			1 081,50	821,54
TOTAUX	35 725,14		33 822,10	60 220,83	9 326,41

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Nouvelle-Aquitaine	2 685,00		750,00	1 935,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	2 685,00		750,00	1 935,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Nouvelle-Aquitaine	781,95	555,47	223,97	1 113,45
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	781,95	555,47	223,97	1 113,45

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			13 817,50			13 817,50
			13 817,50			13 817,50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 960	3 960		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	62	62		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	41 449	41 449		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 383	4 383		
TOTAUX	49 853	49 853		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La Région Nouvelle-Aquitaine a alloué une subvention de 17 850 € maximum dans le cadre de son soutien au projet pour une dynamique tiers-lieu. Cette subvention finance 50% des dépenses prévisionnelles éligibles d'un plafond maximal de 35 700 € TTC. Au 31.12.2023, ces dépenses s'élèvent à 26 935 € d'où une mobilisation de la subvention à hauteur de 13 467.50 €. La part non utilisée figure en produits constatés d'avance pour 4 382.50 €.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 383
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	4 383

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	3 600
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	4 615

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 706	3 200
TOTAL	3 706	3 200

LES EFFECTIFS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci tous bénévoles.

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :		1,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		1,00
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Cession 2150000000-1-MATERIEL SONORISA	526	
NATHAN VACHON VENTE INSTAL SONORE SCENE		400
Amortissements Pour le compte 1312200000		555
TOTAL	526	955

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du	01/01/23 au 31/12/23	25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement		507,89	1 061,23	-553,34	-52,14
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT		1 660,00	1 660,00		
2801000000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT		-1 152,11	-598,77	-553,34	-92,41
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outill. ind.			1 087,67	-1 087,67	-100,00
2150000000 INSTALL TECH, MATERIEL OUTILL			1 500,00	-1 500,00	-100,00
2815000000 AMORT INSTALL TECH, MAT OUT IN			-412,33	412,33	100,00
Autres		1 135,19	1 657,19	-522,00	-31,50
2183000000 MAT BUREAU ET MATERIEL INFORM		599,99	599,99		
2184000000 MOBILIER		1 610,00	1 610,00		
2818300000 AMORT MAT BUREAU ET MAT INFORM		-360,00	-160,00	-200,00	-125,00
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		-714,80	-392,80	-322,00	-81,98
Immobilisations financières					
TOTAL (I)		1 643,08	3 806,09	-2 163,01	-56,83
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.			999,35	-999,35	-100,00
Autres		17 850,00	13 076,30	4 773,70	36,51
4411200000 SUB. REGION NOUVELLE AQUITAINE		17 850,00		17 850,00	
4417200000 SUBVENTION RNA			13 000,00	-13 000,00	-100,00
4687000000 PRODUITS A RECEVOIR			76,30	-76,30	-100,00
Disponibilités		39 686,42	113 069,68	-73 383,26	-64,90
5121100000 CREDIT MUTUEL		2 216,18	36 936,66	-34 720,48	-94,00
5121200000 LIVRET BLEU		37 470,24	76 133,02	-38 662,78	-50,78
Charges constatées d'avance			228,00	-228,00	-100,00
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE			228,00	-228,00	-100,00
TOTAL (II)		57 536,42	127 373,33	-69 836,91	-54,83
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		59 179,50	131 179,42	-71 999,92	-54,89

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Exercice du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	33 822,10		33 822,10	
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	33 822,10		33 822,10	
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 317,23	33 822,10	-59 139,33	-174,85
Situation nette (sous total)	8 504,87	33 822,10	-25 317,23	-74,85
Subventions d'investissement	821,54	1 903,04	-1 081,50	-56,83
1312200000 SUBV. NOUVELLE AQUITAINE	1 934,99	2 684,99	-750,00	-27,93
1391220000 AMT SUBVENTION RNA	-1 113,45	-781,95	-331,50	-42,39
TOTAL (I)	9 326,41	35 725,14	-26 398,73	-73,89
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 960,00	38 632,76	-34 672,76	-89,75
Dettes fiscales et sociales	41 510,59	38 971,52	2 539,07	6,52
4282000000 DETTES PROV PR CONG A PAYER		282,83	-282,83	-100,00
4310000000 SECURITE SOCIALE		1 270,35	-1 270,35	-100,00
4370200000 AG2R REUNICA PREVOYANCE		73,36	-73,36	-100,00
4370300000 AG2R RETRAITE		344,38	-344,38	-100,00
4370800000 CONTRIB PARITARISME	61,63	57,96	3,67	6,33
4382000000 CH SOCIALES SUR CONG A PAYER		50,60	-50,60	-100,00
4419100000 SUBVENTION A REVERSER	4 500,00		4 500,00	
4419220000 SI RNA NON UTILISEE	35 934,46	35 934,46		
4486300000 FORMATION CONTINUE	1 014,50	957,58	56,92	5,94
Produits constatés d'avance	4 382,50	17 850,00	-13 467,50	-75,45
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 382,50	17 850,00	-13 467,50	-75,45
TOTAL (IV)	49 853,09	95 454,28	-45 601,19	-47,77
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	59 179,50	131 179,42	-71 999,92	-54,89

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations		6 011,60	-6 011,60	-100,00
7561000000 COTISATIONS SANS CONTRPARTIE		6 011,60	-6 011,60	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	160,00	7 780,47	-7 620,47	-97,94
7071000000 VENTES BOISSONS		7 555,47	-7 555,47	-100,00
7078000000 VENTES DIVERSES	160,00	225,00	-65,00	-28,89
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service		33 525,95	-33 525,95	-100,00
7061000000 LOCATION ESPACE		17 458,00	-17 458,00	-100,00
7062000000 LOCATION BUREAU DEDIE		6 071,35	-6 071,35	-100,00
7062500000 LOCATION ESPACE CO WORKING		3 301,60	-3 301,60	-100,00
7064000000 LOCATION ATELIER		3 092,00	-3 092,00	-100,00
7065000000 LOCATION ESPACE BRICOLAGE		850,00	-850,00	-100,00
7066000000 LOCATION ESPACE BAR		2 473,00	-2 473,00	-100,00
7067000000 LOCATION SALLE DE FORMATION		280,00	-280,00	-100,00
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	13 817,50	183 150,00	-169 332,50	-92,46
7401000000 REGION NA	13 467,50	13 467,50		
7402000000 REGION	350,00	3 150,00	-2 800,00	-88,89
7404000000 SUBVENTION VILLE DE POITIERS		180 000,00	-180 000,00	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, depr., prov. et transf. charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1,35	55,13	-53,78	-97,55
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE	1,35	55,13	-53,78	-97,55
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	13 978,85	230 523,15	-216 544,30	-93,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		4 757,79	-4 757,79	-100,00
6071000000 MARCHANDISES BUVETTE		4 757,79	-4 757,79	-100,00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	35 283,75	121 769,09	-86 485,34	-71,02
6040000000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV	200,00	2 990,00	-2 790,00	-93,31
6061300000 ACHAT CARBURANT	77,68	29,52	48,16	163,14
6063000000 FOURN ENTRET PETIT EQUIPEMENT		2 110,17	-2 110,17	-100,00
6063100000 FOURNITURE, PETIT OUT RNA 2021		6 978,61	-6 978,61	-100,00
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	53,81	1 217,54	-1 163,73	-95,58
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES		45 000,00	-45 000,00	-100,00
6135000000 LOCATIONS VEHICULES	465,08	196,49	268,59	136,69
6135010000 LOCATIONS MOBILIERES		500,00	-500,00	-100,00
6135100000 ABONNEMENT ZOOM		268,64	-268,64	-100,00
6135300000 ABONNEMENT LINK	117,60	764,40	-646,80	-84,62
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	60,00	8 155,52	-8 095,52	-99,26
6156000000 MAINTENANCE	118,62	180,54	-61,92	-34,30
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	249,77	3 669,76	-3 419,99	-93,19
6210000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC		10 767,38	-10 767,38	-100,00
6226000000 HONORAIRES COORDINATION		11 250,00	-11 250,00	-100,00
6226010000 INGENIERIE OCCUPATION LIEU	26 935,00	8 040,00	18 895,00	235,01
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES	2 220,00	5 610,00	-3 390,00	-60,43
6226110000 HONO CAC LIES CONTROLE CPTES	3 706,00	3 200,00	506,00	15,81

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
6226120000 HONO SITUATION COMPTABLE		1 800,00	-1 800,00	-100,00
6226200000 HONORAIRES SOCIAL	116,40	2 806,08	-2 689,68	-95,85
6231000000 ANNONCES ET INSERTIONS		288,83	-288,83	-100,00
6238000000 DIVERS POURBOIRE DON COURANT		285,00	-285,00	-100,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	228,27	789,50	-561,23	-71,09
6256000000 MISSIONS		242,45	-242,45	-100,00
6257000000 RECEPTIONS		1 791,67	-1 791,67	-100,00
6260000000 FRAIS POSTAUX		164,28	-164,28	-100,00
6265100000 TELEPHONE PORTABLE	92,24	200,35	-108,11	-53,96
6265300000 INTERNET	228,00	2 160,00	-1 932,00	-89,44
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	415,28	200,36	214,92	107,27
6280000000 DIVERS-COTISATIONS		112,00	-112,00	-100,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	113,84	1 333,36	-1 219,52	-91,46
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE	113,84	1 333,36	-1 219,52	-91,46
Salaires et traitements	3 397,68	59 585,49	-56 187,81	-94,30
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	2 319,55	52 568,92	-50 249,37	-95,59
6411100000 SALAIRES ARTISTES		450,04	-450,04	-100,00
6412000000 CONGES PAYES	-282,83	282,83	-565,66	-200,00
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 352,91	5 386,50	-4 033,59	-74,88
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS	8,05	897,20	-889,15	-99,10
Charges sociales	1 226,67	19 238,58	-18 011,91	-93,62
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF	828,91	11 373,09	-10 544,18	-92,71
6451100000 COTISATIONS GUSO		229,96	-229,96	-100,00
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	10,88	800,82	-789,94	-98,64
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES	279,57	3 963,18	-3 683,61	-92,95
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI	154,24	2 434,20	-2 279,96	-93,66
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG. SOCIAUX	3,67	57,96	-54,29	-93,67
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER	-50,60	50,60	-101,20	-200,00
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		328,77	-328,77	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 110,96	5 175,08	-4 064,12	-78,53
6811100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	553,34	598,77	-45,43	-7,59
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	557,62	3 706,31	-3 148,69	-84,95
6817400000 DOT PROV CREANCES		870,00	-870,00	-100,00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	142,87	1 268,68	-1 125,81	-88,74
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)	141,59	1 183,17	-1 041,58	-88,03
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE	1,28	85,51	-84,23	-98,50
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	41 275,77	213 128,07	-171 852,30	-80,63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-27 296,92	17 395,08	-44 692,00	-256,92
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 25/05/21 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 550,24	1 133,02	417,22	36,82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-25 746,68	18 528,10	-44 274,78	-238,96
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	955,47	35 712,50	-34 757,03	-97,32
7752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	400,00	300,00	100,00	33,33
7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	555,47	35 412,50	-34 857,03	-98,43
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	955,47	35 712,50	-34 757,03	-97,32
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	526,02	20 418,50	-19 892,48	-97,42
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	526,02	20 418,50	-19 892,48	-97,42
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	526,02	20 418,50	-19 892,48	-97,42
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	429,45	15 294,00	-14 864,55	-97,19
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	16 484,56	267 368,67	-250 884,11	-93,83
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	41 801,79	233 546,57	-191 744,78	-82,10
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-25 317,23	33 822,10	-59 139,33	-174,85

Dossier de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 25/05/21 Au 31/12/22	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	160	100,00	41 306	100,00	-41 146	-99,61
Ventes de marchandises	160	100,00	7 780	100,00	-7 620	-97,94
- Coût d'achat des march. vendues			4 758	61,15	-4 758	-100,00
MARGE COMMERCIALE	160	100,00	3 023	38,85	-2 863	-94,71
Production vendue (biens et services) *			33 526	100,00	-33 526	-100,00
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *			33 526	100,00	-33 526	-100,00
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	160	100,00	41 306	100,00	-41 146	-99,61
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *	200		2 990	8,92	-2 790	-93,31
MARGE DE PRODUCTION *	-200		30 536	91,08	-30 736	-100,65
MARGE BRUTE TOTALE	-40	-25,00	33 559	81,24	-33 599	-100,12
- Autres achats	131	82,18	10 336	25,02	-10 204	-98,73
- Charges externes	34 952		108 443	262,53	-73 491	-67,77
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-35 124		-85 220	-206,31	50 097	58,78
Subventions d'exploitation	13 818		183 150	443,39	-169 333	-92,46
- Impôts, taxes et versements assimilés	114	71,15	1 333	3,23	-1 220	-91,46
- Salaires et traitements	3 398		59 585	144,25	-56 188	-94,30
- Charges sociales	1 227	766,67	19 239	46,58	-18 012	-93,62
Total	9 079		102 993	249,34	-93 913	-91,18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-26 044		17 772	43,03	-43 817	-246,55
Reprises sur dép., prov., amortis						
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	1	0,84	6 067	14,69	-6 065	-99,98
- Dotations amort. et dépréciations	1 111	694,35	5 175	12,53	-4 064	-78,53
- Autres charges d'exploitation	143	89,29	1 269	3,07	-1 126	-88,74
Total	-1 252	-782,80	-377	-0,91	-875	-232,20
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-27 297		17 395	42,11	-44 692	-256,92
Opérations en commun						
+ Produits financiers	1 550	968,90	1 133	2,74	417	36,82
- Charges financières						
Total	1 550	968,90	1 133	2,74	417	36,82
RÉSULTAT COURANT	-25 747		18 528	44,86	-44 275	-238,96
+ Produits exceptionnels (1)	955	597,17	35 713	86,46	-34 757	-97,32
- Charges exceptionnelles (2)	526	328,76	20 419	49,43	-19 892	-97,42
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	429	268,41	15 294	37,03	-14 865	-97,19
RÉSULTAT EXERCICE	-25 317		33 822	81,88	-59 139	-174,85

(1) dont produits cessions éléments cédés

400

300

100

33,33

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

526

20 419

-19 892

-97,42

* La colonne en % correspond à la variation par rapport à la production de l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT

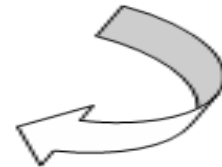
ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Distribution des résultats		Résultat net	-25 317,23
		+ Dotations aux amorts, dépréciat., prov.	1 110,96
		+ Val. comptable des éléments d'actif cédés	526,02
		- Produit des cessions d'éléments d'actif - (400,00
		- Quote-part des subventions d'investis. - (555,47
		AUTOFINANCEMENT	-24 635,72
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Incorporelles	
	Immobilisations corporelles	Immobilisations corporelles	926,03
	Immobilisations financières	Immobilisations financières	
Capitaux propres		Capitaux propres	
	Capital	Capital	
	Subventions d'investissement	Subventions d'investissement	
Dettes financières		Dettes financières	
	Emprunts remboursés (capital)	Emprunts réalisés	
TOTAL DES EMPLOIS		TOTAL DES RESSOURCES	-23 709,69



VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL -23 709,69

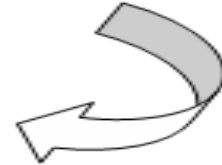


Augmentation de l'actif circulant		Diminution de l'actif circulant	
	Stocks et en cours		Stocks et en cours
	Avances et acomptes versés sur commandes		Avances et acomptes versés sur commandes
	Créances clients		Créances clients
	Autres créances		999,35
	4 773,70		Autres créances
	Charges constatées d'avance		Charges constatées d'avance
			228,00
Diminution des dettes		Augmentation des dettes	
	Dettes fournisseurs		Dettes fournisseurs
	34 672,76		Autres dettes
	Autres dettes		2 539,07
	Avances et acomptes reçus sur commandes		Avances et acomptes reçus sur commandes
	Produits constatés d'avance		Produits constatés d'avance
	13 467,50		
TOTAL DES EMPLOIS	52 913,96	TOTAL DES RESSOURCES	3 766,42



LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ
526,03

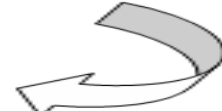
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT 49 147,54



Disponibilités		Disponibilités	73 383,26
Valeurs mobilières de placement		Valeurs mobilières de placement	
C. B. C. et découverts		C. B. C. et découverts	



VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE -73 383,26



Immobilisations

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Calcul des amortissements à date du

Transfert des amortissements à date du 31/12/2023

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	Amortissements						Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod			Antérieurs	De l'exercice	
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT											
1	CREATION LOGO	17/11/21	800,00	3,00	33,33	Lin	E	299,54 E	266,67 E	566,21	233,79
2	CREATION FRESQUE	16/12/21	860,00	3,00	33,33	Lin	E	299,23 E	286,67 E	585,90	274,10
Cumul du compte		201000000	1 660,00				E	598,77 E	553,34 E	1 152,11	507,89
(hors cessions)			1 660,00				E	598,77 E	553,34 E	1 152,11	507,89
2150000000 INST TECHN,MAT & OUTIL INDUST											
1	MATERIEL SONORISATIO	06/03/22	1 500,00	26/01/23	33,33	Lin	E	412,33 E	35,62 E	447,95	1 052,05
Cumul du compte		215000000	1 500,00				E	412,33 E	35,62 E	447,95	1 052,05
(hors cessions)							E	E	E		
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT I NFORM											
2	PC PORTABLE	15/03/22	599,99	3,00	33,33	Lin	E	160,00 E	200,00 E	360,00	239,99
Cumul du compte		218300000	599,99				E	160,00 E	200,00 E	360,00	239,99
(hors cessions)			599,99				E	160,00 E	200,00 E	360,00	239,99
2184000000 MOBILIER											
1	BANQUETTES *6 BAR	10/09/21	220,00	5,00	20,00	Lin	E	57,62 E	44,00 E	101,62	118,38
2	CHAISES *48 COWORKIN	16/09/21	250,00	5,00	20,00	Lin	E	64,66 E	50,00 E	114,66	135,34
3	CASIERS *5 ET MEUBLE C	27/01/22	390,00	5,00	20,00	Lin	E	72,44 E	78,00 E	150,44	239,56
4	CHAISES *60 ET TABLES	06/09/21	750,00	5,00	20,00	Lin	E	198,08 E	150,00 E	348,08	401,92
Cumul du compte		218400000	1 610,00				E	392,80 E	322,00 E	714,80	895,20
(hors cessions)			1 610,00				E	392,80 E	322,00 E	714,80	895,20
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements						Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs		de l'exercice		cumulés			
			5 369,99	E	1 563,90		E	1 110,96	E	2 674,86	2 695,13
(hors cessions)			3 869,99	E	1 151,57		E	1 075,34	E	2 226,91	1 643,08
				D			D		D		
				D			D		D		