

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



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 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte rendu	3
	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
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Actif circulant - Créances	15
Tab var. fonds propres	16
Concours publics et subv.	17
Etat des échéances des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
Honoraires commiss. aux cptes	21
Les effectifs	22
Produits et charges exceptionn	23
Détail des comptes	24
Bilan Actif détaillé	25
Bilan Passif détaillé	26
Compte de résultat détaillé	27
Dossier de gestion	30
Soldes Intermédiaires de Gestion	31
Tableau de financement	32
Immobilisations	33
Liste des immobilisations	34

COMPTE RENDU

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	4 937,50 €
Résultat net comptable	-11 531,29 €
Total du bilan	32 685,76 €

Jean-Paul DERANLOT,
Expert-comptable.

Comptes annuels

BILAN ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				507,89
Frais de recherche et d'veloppement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat'riel et outill. ind.				
Autres	2 209,99	1 596,80	613,19	1 135,19
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financi'eres				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	2 209,99	1 596,80	613,19	1 643,08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	765,00	765,00		
Créances reues par legs ou donations				
Autres				17 850,00
Valeurs mobili'eres de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 072,57		32 072,57	39 686,42
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	32 837,57	765,00	32 072,57	57 536,42
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	35 047,56	2 361,80	32 685,76	59 179,50

BILAN PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	8 504,87	33 822,10
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 531,29	-25 317,23
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-3 026,42</i>	<i>8 504,87</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	306,59	821,54
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-2 719,83	9 326,41
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	2 820,00	3 960,00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	32 585,59	41 510,59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		4 382,50
TOTAL (IV)	35 405,59	49 853,09
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	32 685,76	59 179,50

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N en valeur	/ N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	450,00		450,00	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		160,00	-160,00	-100,00
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service				
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 382,50	13 817,50	-9 435,00	-68,28
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	105,00		105,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		1,35	-1,35	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 937,50	13 978,85	-9 041,35	-64,68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	16 759,26	35 283,75	-18 524,49	-52,50
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		113,84	-113,84	-100,00
Salaires et traitements		3 397,68	-3 397,68	-100,00
Charges sociales		1 226,67	-1 226,67	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 029,89	1 110,96	-81,07	-7,30
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	105,00	142,87	-37,87	-26,51
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	17 894,15	41 275,77	-23 381,62	-56,65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 956,65	-27 296,92	14 340,27	52,53
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
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)	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-12 046,24	-25 746,68	13 700,44	53,21

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	514,95	955,47	-440,52	-46,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	514,95	955,47	-440,52	-46,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		526,02	-526,02	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		526,02	-526,02	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	514,95	429,45	85,50	19,91
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 362,86	16 484,56	-10 121,70	-61,40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	17 894,15	41 801,79	-23 907,64	-57,19
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 531,29	-25 317,23	13 785,94	54,45

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
- Etre 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 31/12/2024 dont le total est de 32 685,76 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -11 531,29 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Point sur la continuité d'exploitation :

Les fonds associatifs sont négatifs de 2 720 € au 31.12.2024. Cette situation entraîne une fragilité financière et incertitude sur la capacité de l'association à poursuivre son activité. En conséquence, elle pourrait ne pas être en mesure d'acquitter ses dettes et de réaliser ses actifs dans le cadre normal de son activité. Les comptes annuels ont cependant été établis sur une base de continuité d'exploitation en tenant compte d'éléments prévisionnels et financiers permettant d'envisager une amélioration. En particulier nous avons finalisé un dossier de candidature à

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'AMI Tiers-lieux aux fins d'obtenir une subvention de 10 000 € auprès de Grand Poitiers

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.

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. L'activité d'exploitation du lieu redémarrera en 2026.

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 31/12/2024 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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,

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Au cours de cette phase transitoire préalable à une reprise, en 2026, de l'activité après réhabilitation du site, l'association LA CASERNE a continué à bénéficier d'heures de bénévolat mais sans commune mesure avec ce qui a pu exister jusqu'au 31 décembre 2022, date de fin de l'animation du lieu. En outre cette phase transitoire se prête peu à la mise en place d'un système de collecte de l'information adéquat permettant de recenser et valoriser ces heures de bénévolat.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			2 210		
	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				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				2 210		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				3 870		

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				2 210		
	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					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				2 210			
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL				1 660	2 210		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			1 152	508	1 660	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL			1 152	508	1 660	
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels						
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau et informatiq., mob.		1 075	522		1 597
	Emballages récupérables divers					
TOTAL			1 075	522		1 597
TOTAL GENERAL			2 227	1 030	1 660	1 597

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVI SION POUR AMORTI SSEMENTS DÉROGATOI RES							
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 a 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	765	765	
	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			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Renvois	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	765	765	
(1)	Montant			
(2)	des			
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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			25 317,23	8 504,87
Excédent ou déficit de l'exercice	-25 317,23		25 317,23	11 531,29	-11 531,29
Subventions d'investissement	821,54			514,95	306,59
TOTAUX	9 326,41		25 317,23	37 363,47	-2 719,83

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 935,00			1 935,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	1 935,00			1 935,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Nouvelle-Aquitaine	1 113,45	514,95		1 628,40
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	1 113,45	514,95		1 628,40

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			4 382,50			4 382,50
			4 382,50			4 382,50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	2 820	2 820		
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	32 524	32 524		
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				
TOTAUX	35 406	35 406		

- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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'élevaient à 26 935 € d'où une mobilisation de la subvention à hauteur de 13 467.50 €. Un produit constaté d'avance avait été enregistré pour 4 382.50 €. En 2024, les dépenses sont de 10 745.74 € soit une part de subvention de 5 372.87 €. Le montant total est donc atteint.

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 400
Dettes fiscales et sociales	1 015
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	3 415

HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMI SSAI RES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 306	3 706
TOTAL	3 306	3 706

LES EFFECTIFS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

Compte tenu de la période transitoire de réhabilitation des lieux, l'association n'a plus de salarié depuis janvier 2023.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Amortissements subvention investissement		515
TOTAL		515

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du	01/01/24 au 31/12/24	01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement			507,89	-507,89	-100,00
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT			1 660,00	-1 660,00	-100,00
2801000000 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT			-1 152,11	1 152,11	100,00
Immobilitisations corporelles					
Autres		613,19	1 135,19	-522,00	-45,98
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		-560,00	-360,00	-200,00	-55,56
2818400000 AMORTSSEMENT MOBILIER		-1 036,80	-714,80	-322,00	-45,05
Immobilitisations financieres					
TOTAL (I)		613,19	1 643,08	-1 029,89	-62,68
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.					
Autres			17 850,00	-17 850,00	-100,00
4411200000 SUB. REGION NOUVELLE AQUITAINE			17 850,00	-17 850,00	-100,00
Disponibilites		32 072,57	39 686,42	-7 613,85	-19,19
5121100000 CREDIT MUTUEL		3 691,92	2 216,18	1 475,74	66,59
5121200000 LIVRET BLEU		28 380,65	37 470,24	-9 089,59	-24,26
TOTAL (II)		32 072,57	57 536,42	-25 463,85	-44,26
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		32 685,76	59 179,50	-26 493,74	-44,77

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Exercice du 01/01/24 au 31/12/24	Exercice du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	8 504,87	33 822,10	-25 317,23	-74,85
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRED.	8 504,87	33 822,10	-25 317,23	-74,85
Excédent ou déficit de l'exercice	-11 531,29	-25 317,23	13 785,94	54,45
Situation nette (sous total)	-3 026,42	8 504,87	-11 531,29	-135,58
Subventions d'investissement	306,59	821,54	-514,95	-62,68
1312200000 SUBV. NOUVELLE AQUITAINE	1 104,99	1 934,99	-830,00	-42,89
1391220000 AMT SUBVENTION RNA	-798,40	-1 113,45	315,05	28,29
TOTAL (I)	-2 719,83	9 326,41	-12 046,24	-129,1
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 820,00	3 960,00	-1 140,00	-28,79
Dettes fiscales et sociales	32 585,59	41 510,59	-8 925,00	-21,50
4370800000 CONTRIB PARITARISME	61,63	61,63		
4419100000 SUBVENTION A REVERSER	4 500,00	4 500,00		
4419220000 SI RNA NON UTILISEE	27 009,46	35 934,46	-8 925,00	-24,84
4486300000 FORMATION CONTINUE	1 014,50	1 014,50		
Produits constatés d'avance		4 382,50	-4 382,50	-100,00
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 382,50	-4 382,50	-100,00
TOTAL (IV)	35 405,59	49 853,09	-14 447,50	-28,98
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	32 685,76	59 179,50	-26 493,74	-44,77

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	450,00		450,00	
7561000000 COTISATIONS SANS CONTRPARTIE	450,00		450,00	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		160,00	-160,00	-100,00
7078000000 VENTES DIVERSES		160,00	-160,00	-100,00
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 382,50	13 817,50	-9 435,00	-68,28
7401000000 RÉGION NA	4 382,50	13 467,50	-9 085,00	-67,46
7402000000 REGION		350,00	-350,00	-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 amortis, dépr., prov. et transf. charges	105,00		105,00	
7817400000 REPR/PROV CREANCES	105,00		105,00	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits		1,35	-1,35	-100,00
7580000000 PROD DIV DE GESTION COURANTE		1,35	-1,35	-100,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 937,50	13 978,85	-9 041,35	-64,68
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	16 759,26	35 283,75	-18 524,49	-52,50
6040000000 ACH D'ETUDES ET PREST DE SERV		200,00	-200,00	-100,00
6061300000 ACHAT CARBURANT		77,68	-77,68	-100,00
6064000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		53,81	-53,81	-100,00
6135000000 LOCATIONS VEHICULES		465,08	-465,08	-100,00
6135300000 ABONNEMENT LINK		117,60	-117,60	-100,00
6152000000 ENTRET ET REPAR SUR BIENS IMMO	708,60	60,00	648,60	
6156000000 MAINTENANCE	120,66	118,62	2,04	1,72
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	61,97	249,77	-187,80	-75,19
6226010000 INGENIERIE OCCUPATION LIEU	10 745,74	26 935,00	-16 189,26	-60,10
6226100000 HONORAIRES COMPTABLES	1 680,00	2 220,00	-540,00	-24,32
6226110000 HONO CAC LIES CONTROLE CPTES	3 306,00	3 706,00	-400,00	-10,79
6226200000 HONORAIRES SOCIAL		116,40	-116,40	-100,00
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS		228,27	-228,27	-100,00
6265100000 TELEPHONE PORTABLE		92,24	-92,24	-100,00
6265300000 INTERNET		228,00	-228,00	-100,00
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMIL.	136,29	415,28	-278,99	-67,18
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés		113,84	-113,84	-100,00
6333000000 PARTIC FORMAT PROF CONTINUE		113,84	-113,84	-100,00
Salaires et traitements		3 397,68	-3 397,68	-100,00
6411000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS		2 319,55	-2 319,55	-100,00
6412000000 CONGES PAYES		-282,83	282,83	100,00
6413000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 352,91	-1 352,91	-100,00
6414000000 INDEMNITES-AVANTAGES DIVERS		8,05	-8,05	-100,00
Charges sociales		1 226,67	-1 226,67	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1 en valeur	en %
6451000000 COTISATIONS A L'URSSAF		828,91	-828,91	-100,00
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES		10,88	-10,88	-100,00
6453000000 COTIS CAISSES DE RETRAITES		279,57	-279,57	-100,00
6454000000 COTISATIONS POLE EMPLOI		154,24	-154,24	-100,00
6458000000 COTISATIONS AUTRES ORG.SOCIAUX		3,67	-3,67	-100,00
6458100000 PROV CH SOC CONGES A PAYER		-50,60	50,60	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 029,89	1 110,96	-81,07	-7,30
6811100000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	507,89	553,34	-45,45	-8,21
6811200000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	522,00	557,62	-35,62	-6,39
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	105,00	142,87	-37,87	-26,51
6516000000 DR D'AUTEUR ET REPRO (SACEM)		141,59	-141,59	-100,00
6540000000 PERTES S/CREANCES IRRECOURV	105,00		105,00	
6580000000 CHARG DIV. DE GEST COURANTE		1,28	-1,28	-100,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	17 894,15	41 275,77	-23 381,62	-56,65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-12 956,65	-27 296,92	14 340,27	52,53
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
7680000000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
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)	910,41	1 550,24	-639,83	-41,27
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-12 046,24	-25 746,68	13 700,44	53,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	514,95	955,47	-440,52	-46,11
7752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		400,00	-400,00	-100,00
7770000000 Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE	514,95	555,47	-40,52	-7,29
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	514,95	955,47	-440,52	-46,11
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		526,02	-526,02	-100,00
6752000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		526,02	-526,02	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		526,02	-526,02	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	514,95	429,45	85,50	19,91
Participation des salariés aux résultats (VII)				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	6 362,86	16 484,56	-10 121,70	-61,40
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	17 894,15	41 801,79	-23 907,64	-57,19
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-11 531,29	-25 317,23	13 785,94	54,45

Dossier de gestion

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Variation	
					en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES		100,00	160	100,00	-160	-100,00
Ventes de marchandises			160	100,00	-160	-100,00
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE			160	100,00	-160	-100,00
Production vendue (biens et services) *						
+ / - Production stockée *						
+ Production immobilisée *						
PRODUCTION DE L'EXERCICE *						
CHIFFRE D'ACTIVITÉ			160	100,00	-160	-100,00
- Matières premières *						
- Sous-traitance (directe) *			200		-200	-100,00
MARGE DE PRODUCTION *			-200		200	100,00
MARGE BRUTE TOTALE			-40	-25,00	40	100,00
- Autres achats			131	82,18	-131	-100,00
- Charges externes	16 759		34 952		-18 193	-52,05
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-16 759		-35 124		18 364	52,29
Subventions d'exploitation	4 383		13 818		-9 435	-68,28
- Impôts, taxes et versements assimilés			114	71,15	-114	-100,00
- Salaires et traitements			3 398		-3 398	-100,00
- Charges sociales			1 227	766,67	-1 227	-100,00
Total	4 383		9 079		-4 697	-51,73
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-12 377		-26 044		13 668	52,48
Reprises sur dép., prov., amort.	105				105	
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	450		1	0,84	449	
- Dotations amort. et dépréciations	1 030		1 111	694,35	-81	-7,30
- Autres charges d'exploitation	105		143	89,29	-38	-26,51
Total	-580		-1 252	-782,80	673	53,70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-12 957		-27 297		14 340	52,53
Opérations en commun						
+ Produits financiers	910		1 550	968,90	-640	-41,27
- Charges financières						
Total	910		1 550	968,90	-640	-41,27
RÉSULTAT COURANT	-12 046		-25 747		13 700	53,21
+ Produits exceptionnels (1)	515		955	597,17	-441	-46,11
- Charges exceptionnelles (2)			526	328,76	-526	-100,00
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	515		429	268,41	86	19,91
RÉSULTAT EXERCICE	-11 531		-25 317		13 786	54,45

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

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

400

526

-400

-526

-100,00

-100,00

TABLEAU DE FINANCEMENT

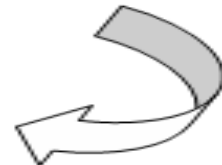
ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Distribution des résultats		Résultat net	-11 531,29
		+ Dotations aux amorts, dépréciat., prov.	924,89
		+ Val. comptable des éléments d'actif cédés	
		- Produit des cessions d'éléments d'actif	()
		- Quote-part des subventions d'investis.	(514,95)
		AUTOFINANCEMENT	-11 121,35
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations Incorporelles		Immobilisations Incorporelles	
Immobilisations corporelles		Immobilisations corporelles	
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	-11 121,35



VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL -11 121,35



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	105,00
Autres créances		Autres créances	17 850,00
Charges constatées d'avance		Charges constatées d'avance	
Diminution des dettes		Augmentation des dettes	
Dettes fournisseurs	1 140,00	Dettes fournisseurs	
Autres dettes	8 925,00	Autres dettes	
Avances et acomptes reçus sur commandes		Avances et acomptes reçus sur commandes	
Produits constatés d'avance	4 382,50	Produits constatés d'avance	
TOTAL DES EMPLOIS	14 447,50	TOTAL DES RESSOURCES	17 955,00



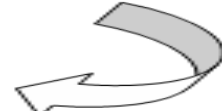
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT -3 507,50



Disponibilités		Disponibilités	7 613,85
Valeurs mobilières de placement		Valeurs mobilières de placement	
C. B. C. et découverts		C. B. C. et découverts	



VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE -7 613,85



Immobilisations

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOC LA CASERNE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Calcul des amortissements à date du 31/12/2024					Transfert des amortissements à date du 31/12/2024							
N°	Désignation	Date acquisition	Valeur acquisition	Durée amort. / Dt cession	Amortissement					Valeur nette fin d'exercice		
					taux	mode	antérieur	de l'exercice	cumulé			
2010000000 FRAIS D'ETABLISSEMENT												
1	CREATION LOGO	17/11/21	800,00	31/12/24	33,33	Lin	E	566,21	E	233,79	E	800,00
2	CREATION FRESQUE	16/12/21	860,00	31/12/24	33,33	Lin	E	585,90	E	274,10	E	860,00
Cumul du compte 20100000			1 660,00				E	1 152,11	E	507,89	E	1 660,00
(hors cessions)							E	E	E			
2183000000 MATERIEL BUREAU & MAT INFORM												
2	PC PORTABLE	15/03/22	599,99	3	33,33	Lin	E	360,00	E	200,00	E	560,00
Cumul du compte 21830000			599,99				E	360,00	E	200,00	E	560,00
(hors cessions)			599,99				E	360,00	E	200,00	E	560,00
2184000000 MOBILIER												
1	BANQUETTES *6 BAR	10/09/21	220,00	5	20,00	Lin	E	101,62	E	44,00	E	145,62
2	CHAISES *48 COWORKI	16/09/21	250,00	5	20,00	Lin	E	114,66	E	50,00	E	164,66
3	CASIERS *5 ET MEUBLE C	27/01/22	390,00	5	20,00	Lin	E	150,44	E	78,00	E	228,44
4	CHAISES *60 ET TABLES	06/09/21	750,00	5	20,00	Lin	E	348,08	E	150,00	E	498,08
Cumul du compte 21840000			1 610,00				E	714,80	E	322,00	E	1 036,80
(hors cessions)			1 610,00				E	714,80	E	322,00	E	1 036,80
Cumul tous comptes			Valeur acquisition				antérieur	Amortissement de l'exercice		cumulé		Valeur nette fin d'exercice
			3 869,99				E	2 226,91	E	1 029,89	E	3 256,80
							D	D		D		613,19
(hors cessions)			2 209,99				E	1 074,80	E	522,00	E	1 596,80
							D	D		D		613,19