
Audit – Bureau de Poitiers

6 Ter rue Albin Haller
Pôle République 2

86000 Poitiers

T : +33 (0)5 49 37 03 13

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION LA CASERNE

24 Boulevard Pont Achard
86000 POITIERS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

ASSOCIATION LA CASERNE

24 Boulevard Pont Achard
86000 POITIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée Générale de l'association « LA CASERNE »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de de l'association « LA CASERNE », relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 25 mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons 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.

Subventions

- Les modalités de suivi et de comptabilisation des subventions et notamment le bon rattachement des subventions à l'exercice d'attribution.
- Les modalités de comptabilisation des fonds dédiés présentés dans l'annexe des comptes.
- De la réalité des subventions par la demande de confirmation auprès des financeurs et par l'analyse des conventions de subventions.

Disponibilités

- De la réalité des disponibilités par la demande de confirmation auprès des établissements bancaires et par l'analyse des relevés bancaires.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités 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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 Poitiers le 24 avril 2023

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Laurent RIVAULT

Signé par



Signature numérique de : Laurent RIVAULT
Date : 24-04-2023 15:07
LRS :

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 25/05/2021 au 31/12/2022			au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement	1 660,00	598,77	1 061,23	
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	1 500,00	412,33	1 087,67	
Autres	2 209,99	552,80	1 657,19	
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	5 369,99	1 563,90	3 806,09	
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 869,35	870,00	999,35	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	13 076,30		13 076,30	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	113 069,68		113 069,68	
Charges constatées d'avance	228,00		228,00	
TOTAL (II)	128 243,33	870,00	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)	133 613,32	2 433,90	131 179,42	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

PASSIF	Du 25/05/2021 au 31/12/2022	Du au
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		
Excédent ou déficit de l'exercice	33 822,10	
<i>Situation nette (sous total)</i>	33 822,10	
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	1 903,04	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	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	38 632,76	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	38 971,52	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 850,00	
TOTAL (IV)	95 454,28	
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	131 179,42	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	6 011,60		6 011,60	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	7 780,47		7 780,47	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	33 525,95		33 525,95	
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	183 150,00		183 150,00	
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	55,13		55,13	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	230 523,15		230 523,15	
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	4 757,79		4 757,79	
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	121 769,09		121 769,09	
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 333,36		1 333,36	
Salaires et traitements	59 585,49		59 585,49	
Charges sociales	19 238,58		19 238,58	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 175,08		5 175,08	
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 268,68		1 268,68	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	213 128,07		213 128,07	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	17 395,08		17 395,08	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 133,02		1 133,02	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 133,02		1 133,02	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux depréc. 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)	1 133,02		1 133,02	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	18 528,10		18 528,10	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

	Du 25/05/21 au 31/12/22	Du au	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	35 712,50		35 712,50	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	35 712,50		35 712,50	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	20 418,50		20 418,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	20 418,50		20 418,50	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 294,00		15 294,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	267 368,67		267 368,67	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	233 546,57		233 546,57	
EXCÉDENT OU DÉFICIT	33 822,10		33 822,10	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Annexe des comptes annuels

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 131 179,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 33 822,10 Euros.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

L'exercice a une durée de 20 mois, recouvrant la période du 25/05/2021 au 31/12/2022.

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 25/05/2021 au 31/12/2022

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. L'activité de l'association sera donc autre dans les mois à venir.

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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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,

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.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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 l'exercice, LA CASERNE a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat. Toutefois compte tenu de cette phase transitoire d'exploitation du lieu aucun système de collecte de l'information adéquat n'a été mis en place ce qui aurait entraîné naturellement des contraintes mais aussi un coût non négligeable alors même que l'animation du lieu a pris fin le 31 décembre 2022.

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 061	
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		33,33
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT	1 061	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					1 500	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				22 352	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique				3 018	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						26 870	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						28 530	
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						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					1 500	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			22 352		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier			808		2 210
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						23 160	3 710
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL						23 160	5 370

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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		599
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL			599		599
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			412		412
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		22 352	22 352	
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		863	310	553
	Emballages récupérables divers				
TOTAL			23 627	22 662	965
TOTAL GENERAL			24 226	22 662	1 564

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								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL					Baker Tilly STREGO Commissaire aux comptes			
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 25/05/2021 au 31/12/2022

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	999	999	
	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	13 000	13 000	
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	76	76	
	Charges constatées d'avance	228	228	
TOTAUX		15 174	15 174	
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Renvois	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	228
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	228

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	13 076
Disponibilités	
TOTAL	13 076

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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
Excédent ou déficit de l'exercice			33 822,10		33 822,10
Subventions d'investissement			37 315,54	35 412,50	1 903,04
TOTAUX			71 137,64	35 412,50	35 725,14

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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				
Ville de poitiers		20 000,00	20 000,00	
Nouvelle-Aquitaine		17 316,00	14 631,00	2 685,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL		37 316,00	34 631,00	2 685,00
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
Ville de Poitiers		20 000,00	20 000,00	
Nouvelle-Aquitaine		15 163,61	14 381,66	781,95
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL		35 163,61	34 381,66	781,95

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

RÉPARTITION PAR AUTORITÉS ADMINISTRATIVES

	Union européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation			180 000,00			180 000,00
Subventions d'investissement			37 316,00			37 316,00
			217 316,00			217 316,00

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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	38 633	38 633		
Personnel & comptes rattachés	283	283		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 797	1 797		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	36 892	36 892		
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	17 850	17 850		
TOTAUX	95 454	95 454		

Renvois

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La Région Nouvelle-Aquitaine a alloué une subvention de 21 000 € dans le cadre de son soutien à la création d'un poste de falicitateur qui n'a été utilisée au 31.12.2022 qu'à concurrence de 3 150 €.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 850
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 850

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	35 360
Dettes fiscales et sociales	1 291
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	36 651

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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 :	3 200	
TOTAL	3 200	

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

LES EFFECTIFS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

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

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

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

ASSOC LA CASERNE

Du 25/05/2021 au 31/12/2022

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
Cession 2183000000-1-ORDINATEUR AZUS	498	
Mise au Rebut 2181000 - Amngt	19 921	
MATHILDE THOMAS VENTE PC PORTABLE ASUS		300
AMT SUBVENTION RNA Invest SI RNA compta en charge		13 051
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Q-PART SUBV INVEST VIR RES EXE		249
Amortissements Pour le compte 1312200000		1 074
Amortissements Pour le compte 1310000000		2 156
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Q-PART SUBV		18 882
TOTAL	20 419	35 713

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes