



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

33600 PESSAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

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

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN COUDERT** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Procédures comptables : mon appréciation est également fondée sur l'existence de procédures comptables adaptées dont j'ai vérifié par sondages la correcte application.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VÉRIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Présidente et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

V - RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

VI - RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVE A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction,

ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à, Bordeaux, le 04 avril 2025

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

François QUANCARD

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
COTISATIONS	1 763.00		0.21	1 636.00	127.00	7.76
75600000 ADHESIONS	1 763.00		0.21	1 636.00	127.00	7.76
VENTES DE BIENS						
DONT VENTES DE DONS EN NATURE						
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	187 716.57		22.58	168 887.02	18 829.55	11.15
70610200 COTISATIONS	1 573.00		0.19	2 466.00	-893.00	-36.21
70610300 PARTICIPATIONS	16 709.50		2.01	16 869.00	-159.50	-0.95
70610400 RECETTES PHOTOCOPIES	1 049.78		0.13	426.75	623.03	145.99
70623200 CAF ACM/ALSH	32 049.44		3.86	25 166.61	6 882.83	27.35
70623300 CAF PS CLAS	28 550.02		3.43	25 609.46	2 940.56	11.48
70623400 ANIMATION GLOBALE CAF(AG)	80 764.37		9.72	73 694.00	7 070.37	9.59
70623500 COLLECTIVE FAMILLE CAF(ACF)	27 020.46		3.25	24 655.20	2 365.26	9.59
DONT PARRAINAGES						
VENTES DE BIENS ET SERVICES		187 716.57	22.58	168 887.02	18 829.55	11.15
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	556 680.63		66.97	483 241.41	73 439.22	15.20
SOUS-TOTAL 74	556 680.63		66.97	483 241.41	73 439.22	15.20
74112000 EMPLOIS FRANCS	1 451.67		0.17	7 756.67	-6 305.00	-81.28
74114000 ADULTE RELAIS	11 918.92		1.43		11 918.92	
74121000 FSE ALPHA	26 250.00		3.16	29 000.00	-2 750.00	-9.48
74128000 FSE PLIE	44 729.72		5.38	41 877.75	2 851.97	6.81
74131000 CGET - POLITIQUE DE LA VILLE	41 000.00		4.93	37 000.00	4 000.00	10.81
74132000 ETAT ANCT	18 000.00		2.17	24 166.67	-6 166.67	-25.52
74140000 DDJS:JEP	6 000.00		0.72		6 000.00	
74142000 REAP	4 500.00		0.54	1 170.00	3 330.00	284.62
74170000 BOP 104				2 000.00	-2 000.00	-100.00
74180000 ETAT SUBV AUTRES				2 000.00	-2 000.00	-100.00
74280000 SUBVENTION A.R.S.				5 000.00	-5 000.00	-100.00
74311000 CONVENTIONNELLE DEPARTEMENT	30 800.00		3.71	30 800.00		
74330000 PLDS	5 000.00		0.60	6 500.00	-1 500.00	-23.08
74342000 SORTIES FAMILLES				4 000.00	-4 000.00	-100.00
74380000 SUBV DEPARTEMENT AUTRE	6 000.00		0.72	2 500.00	3 500.00	140.00
74411000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT COMMUNE	184 700.00		22.22	153 600.00	31 100.00	20.25
74413000 CUCS VILLE	14 700.00		1.77	4 000.00	10 700.00	267.50
74418000 CONTRAT ENFANTS/JEUNES	33 000.00		3.97	39 574.00	-6 574.00	-16.61
74418500 BONUS TERRITOIRE	14 230.32		1.71	7 656.32	6 574.00	85.86
74420000 C.L.S.P.D.	9 000.00		1.08	7 740.00	1 260.00	16.28
74480000 MUNICIPALITES PROJETS PONCTUELS	6 500.00		0.78	4 000.00	2 500.00	62.50
74511000 C.A.F SUBVENTION COMPLEMENTAIRE	80 700.00		9.71	52 700.00	28 000.00	53.13
74513000 PROJET CAF PVT	4 200.00		0.51	6 700.00	-2 500.00	-37.31
74522000 CAF SUBVENTION SUR PROJET				1 500.00	-1 500.00	-100.00
74810000 BORDEAUX METROPOLE	14 000.00		1.68	11 000.00	3 000.00	27.27
74881000 VACANCES OUVERTES				1 000.00	-1 000.00	-100.00
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.						
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 723.90		0.21		1 723.90	

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
DONS MANUELS						
MECENATS	1 723.90		0.21		1 723.90	
75420000 MECENAT	1 723.90		0.21		1 723.90	
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE						
CONTRIBUTIONS FINANCIERES						
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		558 404.53	67.18	483 241.41	75 163.12	15.55
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	31 652.99		3.81	30 754.76	898.23	2.92
78151000 REP. S/PROV. P/RISQUES	19 210.36		2.31	22 946.86	-3 736.50	-16.28
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	12 442.63		1.50	7 807.90	4 634.73	59.36
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES						
AUTRES PRODUITS	38 046.19		4.58	20 203.16	17 843.03	88.32
70880000 PRODUITS DIVERS	38 040.81		4.58	20 188.70	17 852.11	88.43
75800000 Prods de gestion courante	5.38		0.00	14.46	-9.08	-62.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		817 583.28	98.36	704 722.35	112 860.93	16.01
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	141 304.27		17.00	140 247.55	1 056.72	0.75
SOUS-TOTAL 60	32 039.83		3.85	29 693.47	2 346.36	7.90
60612000 GAZ	111.60		0.01	41.20	70.40	170.87
60613000 CARBURANT	1 724.99		0.21	1 715.34	9.65	0.56
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 126.24		0.14	1 480.09	-353.85	-23.91
60632000 PETIT EQUIPEMENT	1 207.10		0.15	2 681.32	-1 474.22	-54.98
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	1 168.18		0.14	1 383.69	-215.51	-15.58
60643000 FOURNITURES INFORMATIQUES	458.28		0.06	536.67	-78.39	-14.61
60683000 ALIMENTATION BOISSONS	20 077.25		2.42	14 897.76	5 179.49	34.77
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	50.48		0.01		50.48	
60686000 FOURNITURES D'ACTIVITES	6 115.71		0.74	6 957.40	-841.69	-12.10
SOUS-TOTAL 61	25 273.92		3.04	26 031.37	-757.45	-2.91
61323000 LOCATION CONSTRUCTIONS	6 451.62		0.78	7 288.80	-837.18	-11.49
61355000 LOCATIONS MATERIEL & OUTILLAGE	545.30		0.07	341.77	203.53	59.55
61358200 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	1 201.00		0.14	1 265.00	-64.00	-5.06
61358310 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	2 804.40		0.34	2 804.40		
61555000 TRVX ENT. REP. MAT. OUTILLAGE	60.00		0.01	43.20	16.80	38.89
61558200 TRVX ENT. REP. MAT. TRANSPORT	2 062.66		0.25	1 137.19	925.47	81.38
61558330 TRVX ENT. REP. MAT. INFORMAT.				357.00	-357.00	-100.00
61562000 MAINTENANCE DES CONSTRUCTIONS	2 304.02		0.28	2 153.42	150.60	6.99
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 322.88		0.16	1 424.90	-102.02	-7.16
61568000 MAINTENANCE AUTRES IMM. CORP.	2 466.51		0.30	2 575.94	-109.43	-4.25
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	3 720.62		0.45	3 999.21	-278.59	-6.97
61660000 ASSURANCES DES ADMINISTRATEURS	510.00		0.06	510.00		
61682000 ASSURANCES AUTOMOBILES	1 578.92		0.19	1 778.13	-199.21	-11.20
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	236.00		0.03	352.41	-116.41	-33.03
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	9.99		0.00		9.99	

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
SOUS-TOTAL 62	83 990.52		10.10	84 522.71	-532.19	-0.63
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	2 250.00		0.27	1 976.75	273.25	13.82
62260000 HONORAIRES	2 880.00		0.35	2 660.00	220.00	8.27
62280000 CONTRIBUTION ATELIERS FEDE	2 835.00		0.34	8 000.40	-5 165.40	-64.56
62281000 UES ACE MISSION DELEGUEE	6 282.18		0.76	6 171.38	110.80	1.80
62283000 PRESTATION LOGICIEL PAIE	1 244.88		0.15	1 214.64	30.24	2.49
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	400.11		0.05		400.11	
62380000 DIVERS (Pourboires, dons...)	45.65		0.01	127.19	-81.54	-64.11
62410000 TRANSPORT S/ACHATS	36.51		0.00	47.74	-11.23	-23.52
62480000 TRANSPORTS DIVERS	855.33		0.10	844.50	10.83	1.28
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 630.38		0.32	2 674.72	-44.34	-1.66
62570000 RECEPTIONS	597.56		0.07	2 790.13	-2 192.57	-78.58
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	103.28		0.01	122.69	-19.41	-15.82
62630000 TELEPHONE	7 250.72		0.87	7 645.69	-394.97	-5.17
62788000 AUTRES FRAIS DE BANQUE	504.32		0.06	434.01	70.31	16.20
62810000 COTISATIONS	6 424.83		0.77	5 549.06	875.77	15.78
62822000 FACONS(fede+aster)	241.45		0.03	129.89	111.56	85.89
62828000 AUTRES SERV. RENDUS PAR TIERS	45 532.82		5.48	38 003.92	7 528.90	19.81
62860000 FRAIS DE FORMATION	3 875.50		0.47	6 130.00	-2 254.50	-36.78
AIDES FINANCIERES						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 348.39		3.41	26 553.74	1 794.65	6.76
63110000 TAXES S/SALAIRES	17 113.07		2.06	16 204.96	908.11	5.60
63332000 HABITAT FORMATION	11 232.73		1.35	10 348.78	883.95	8.54
63788000 DIVERS AUTRES IMPOTS ET TAXES	2.59		0.00		2.59	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	469 589.02		56.50	436 650.61	32 938.41	7.54
64110000 SALAIRES	465 020.11		55.95	433 349.11	31 671.00	7.31
64128000 CONGES PAYES PROVISIONNES	4 367.95		0.53		4 367.95	
64142100 INDEMNITES DE TRANSPORT	200.96		0.02	201.00	-0.04	-0.02
64152200 rupture conventionnelle				3 100.50	-3 100.50	-100.00
CHARGES SOCIALES	151 030.98		18.17	134 414.96	16 616.02	12.36
64511000 URSSAF	99 339.26		11.95	88 672.57	10 666.69	12.03
64520000 COTISATIONS PREVOYANCE	4 389.41		0.53	4 268.29	121.12	2.84
64530000 COTISATIONS RETRAITE	20 330.66		2.45	17 703.05	2 627.61	14.84
64580000 COTISATION ORGANISM SOCIAUX	1 297.58		0.16		1 297.58	
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	6 045.38		0.73	5 631.15	414.23	7.36
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 088.00		0.25	2 295.04	-207.04	-9.02
64781000 MUTUELLE FILHET ALLARD	17 540.69		2.11	15 844.86	1 695.83	10.70
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	10 050.26		1.21	4 669.36	5 380.90	115.24
68112000 D.A.P. AUX IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 050.26		1.21	4 669.36	5 380.90	115.24
DOTATIONS AUX PROVISIONS	25 910.28		3.12	19 210.36	6 699.92	34.88
68151000 Provision retraite	25 910.28		3.12	19 210.36	6 699.92	34.88
REPORTS EN FONDS DEDIES						
AUTRES CHARGES	301.42		0.04	508.69	-207.27	-40.75
65160000 DROITS D'AUTEURS & REPRO.	224.31		0.03	326.07	-101.76	-31.21
65400000 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	66.00		0.01		66.00	
65800000 Charges diverses de gestion co	11.11		0.00	182.62	-171.51	-93.92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		826 534.62	99.44	762 255.27	64 279.35	8.43
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-8 951.34		-57 532.92		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 467.80		0.30	2 493.72	-25.92	-1.04
76800000 AUTRES PROD FINANCIERS	2 467.80		0.30	2 493.72	-25.92	-1.04
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 467.80	0.30	2 493.72	-25.92	-1.04
CHARGES FINANCIERES						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES						
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)						
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 467.80		2 493.72		
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 238.91		0.39	562.37	2 676.54	475.94
77200000 Prts Excep s/exercices anterie	3 238.91		0.39	562.37	2 676.54	475.94
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 150.97		0.86	1 602.52	5 548.45	346.23
77700000 QUOTE PART DES SUBV. INVEST.	7 150.97		0.86	1 602.52	5 548.45	346.23
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		10 389.88	1.25	2 164.89	8 224.99	379.93
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 650.02		0.56	3 762.54	887.48	23.59
67120000 AMENDES FISCALES ET PENALES	80.00		0.01	68.00	12.00	17.65
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST				240.00	-240.00	-100.00
67200000 Charges exceptionnelles sur ex	4 570.02		0.55	3 454.54	1 115.48	32.29
SUR OPERATION EN CAPITAL						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISI						
68745000 DOTAT.AMORTIS.DEROGATOIRE						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		4 650.02	0.56	3 762.54	887.48	23.59

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		5 739.86		-1 597.65		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)						
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)						
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		830 440.96	99.91	709 380.96	121 060.00	17.07
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		831 184.64	100.00	766 017.81	65 166.83	8.51
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE						
SOLDE DEBITEUR = PERTE		743.68	0.09	56 636.85	-55 893.17	-98.69
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
DONS EN NATURE 87000000 BENEVOLAT	65 703.00 65 703.00		7.90 7.90	59 178.00 59 178.00	6 525.00 6 525.00	11.03 11.03
PRESTATION EN NATURE 87112000 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	146 300.00 146 300.00		17.60 17.60	91 949.00 91 949.00	54 351.00 54 351.00	59.11 59.11
BENEVOLAT						
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		212 003.00	25.51	151 127.00	60 876.00	40.28
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
SECOURS EN NATURE						
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS 86112000 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	146 300.00 146 300.00		17.60 17.60	91 949.00 91 949.00	54 351.00 54 351.00	59.11 59.11
PRESTATION EN NATURE						
PERSONNEL BENEVOLE 86400000 PERSONNEL BENEVOLE	65 703.00 65 703.00		7.90 7.90	59 178.00 59 178.00	6 525.00 6 525.00	11.03 11.03
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		212 003.00	25.51	151 127.00	60 876.00	40.28

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

TOTAL (871)		0.00		870	Bénévolat		
861	Mise à disposition gratuite de biens			87000000	BENEVOLAT	65 703.00	
86112000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	146 300.00		TOTAL (870)		65 703.00	
TOTAL (861)		146 300.00		871	Prestations en nature		
864	Personnel bénévole			87112000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	146 300.00	
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	65 703.00		TOTAL (864)		146 300.00	
Total charges contributions volontaires		212 003.00		Total produits contributions volontaires		212 003.00	

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 081.93	4 081.93					
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT							
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 081.93	4 081.93					
20530000 LOGICIELS	4 081.93		4 081.93	0.88	4 081.93	0.00	0.00
28053000 AMORT. LOGICIELS		4 081.93	-4 081.93	-0.88	-4 081.93	0.00	0.00
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 756.41	102 545.94	61 210.47	13.12	8 984.06	52 226.41	581.32
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS	59 811.00	6 633.95	53 177.05	11.40		53 177.05	
21410000 CONSTRUCTIONS S/SOL D'AUTRUI	58 800.00		58 800.00	12.61		58 800.00	
21450000 I.G.A.A CONST. S/SOL D'AUTRUI	1 011.00		1 011.00	0.22	1 011.00		
28141000 AMORT. CONST. S/SOL D'AUTRUI		5 622.95	-5 622.95	-1.21		-5 622.95	
28145000 AMORT. I.G.A.A CONST. S/SOL A.		1 011.00	-1 011.00	-0.22	-1 011.00		
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	103 945.41	95 911.99	8 033.42	1.72	8 984.06	-950.64	-10.58
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE	31 219.72		31 219.72	6.69	28 278.72	2 941.00	10.40
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	25 310.00		25 310.00	5.43	25 310.00		
21831000 MATERIEL DE BUREAU	1 838.93		1 838.93	0.39	1 838.93	0.00	0.00
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	15 271.01		15 271.01	3.27	14 735.34	535.67	3.64
21840000 MOBILIER	30 305.75		30 305.75	6.50	30 305.75	0.00	0.00
28154300 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		25 316.69	-25 316.69	-5.43	-23 742.58	-1 574.11	6.63
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		25 310.00	-25 310.00	-5.43	-24 626.16	-683.84	2.78
28183100 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		1 838.93	-1 838.93	-0.39	-1 838.93	0.00	0.00
28183300 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		14 415.72	-14 415.72	-3.09	-13 955.46	-460.26	3.30
28184000 AMORT. MOBILIER		29 030.65	-29 030.65	-6.22	-27 321.55	-1 709.10	6.26
IMMOBILISATIONS EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDI							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47.00		47.00	0.01	47.00		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	0.00	22.00		
27110000 ACTIONS	22.00		22.00	0.00	22.00		
PRETS							
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25.00		25.00	0.01	25.00		
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	25.00		25.00	0.01	25.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	167 885.34	106 627.87	61 257.47	13.13	9 031.06	52 226.41	578.30
STOCKS ET EN-COURS							
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES							
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS							
MARCHANDISES							
CREANCES D'EXPLOITATION	248 798.89		248 798.89	53.35	217 179.54	31 619.35	14.56
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	209 902.81		209 902.81	45.01	187 142.12	22 760.69	12.16
41100002 Clients collectifs Saige	33 162.30		33 162.30	7.11	44 000.00	-10 837.70	-24.63
41110002 Subvention Etat	176 740.51		176 740.51	37.90	143 142.12	33 598.39	23.47
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS							
AUTRES CREANCES	38 896.08		38 896.08	8.34	30 037.42	8 858.66	29.49
40910000 FSSEURS AV. ACPT. VERSES S/CDE					3 960.00	-3 960.00	-100.00
42500000 ACOMPTES SUR SALAIRES	286.48		286.48	0.06	389.09	-102.61	-26.37
42510000 AV /FRAIS PERSONNEL	120.00		120.00	0.03	120.00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	38 489.60		38 489.60	8.25	25 568.33	12 921.27	50.54
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
INSTRUMENTS DE TRESORERIE							
DISPONIBILITES	154 498.51		154 498.51	33.13	188 509.47	-34 010.96	-18.04
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	90.00		90.00	0.02	380.00	-290.00	-76.32
51130000 CHEQUES VACANCES ANCV	70.00		70.00	0.02		70.00	
51140000 PASS CULTURE	24.00		24.00	0.01	40.00	-16.00	-40.00
51160000 PASS SENIOR	185.00		185.00	0.04	110.00	75.00	68.18
51241000 CREDIT MUTUEL PRINCIPAL	34 724.45		34 724.45	7.45	20 330.07	14 394.38	70.80
51242000 CREDIT MUTUEL ACTIVITES	1 249.56		1 249.56	0.27	1 477.37	-227.81	-15.42
51243000 CREDIT MUTUEL LIVRET B	76 234.60		76 234.60	16.35	73 133.11	3 101.49	4.24
51244000 CREDIT MUTUEL LIVRET LIBRISSIME	40 520.89		40 520.89	8.69	91 154.58	-50 633.69	-55.55
51250000 CREDIT MUTUEL CONSEIL CITOYEN	650.00		650.00	0.14	650.00		
53100000 CAISSE	750.01		750.01	0.16	1 234.34	-484.33	-39.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 826.60		1 826.60	0.39	1 431.70	394.90	27.58
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 826.60		1 826.60	0.39	1 431.70	394.90	27.58
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	405 124.00		405 124.00	86.87	407 120.71	-1 996.71	-0.49
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)							
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	573 009.34	106 627.87	466 381.47	100.00	416 151.77	50 229.70	12.07

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	112 817.25	24.19	112 817.25		
10210000 FOND ASSOCIATIF	112 817.25	24.19	112 817.25		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES					
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES					
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	128 111.83	27.47	184 748.68	-56 636.85	-30.66
10680000 RESERVES ASSOCIATIVE	128 111.83	27.47	184 748.68	-56 636.85	-30.66
AUTRES RESERVES					
REPORT A NOUVEAU	47 151.27	10.11	47 151.27		
11000000 REPORT A NOUVEAU	47 151.27	10.11	47 151.27		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-743.68	-0.16	-56 636.85	55 893.17	-98.69
12900000 RESULTAT DEFICITAIRE	-743.68	-0.16	-56 636.85	55 893.17	-98.69
SITUATION NETTE (1)	287 336.67	61.61	288 080.35	-743.68	-0.26
AUTRES FONDS					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	58 461.30	12.54	6 812.27	51 649.03	758.18
13140000 SUBV. EQUIPEMENT COMMUNES	69 343.22	14.87	10 543.22	58 800.00	557.70
13151000 SUBV. EQUIPEMENT CAF	6 448.00	1.38	6 448.00		
13910000 SUBVENTION EQUIPEMENT	-17 329.92	-3.72	-10 178.95	-7 150.97	70.25
PROVISIONS REGLEMENTEES					
TOTAL AUTRES FONDS (2)	58 461.30	12.54	6 812.27	51 649.03	758.18
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	345 797.97	74.14	294 892.62	50 905.35	17.26
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS					
FONDS DEDIES					
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)					
PROVISIONS POUR RISQUES	25 910.28	5.56	19 210.36	6 699.92	34.88
15100000 PROV. P/RISQUES ET CHARGES	25 910.28	5.56	19 210.36	6 699.92	34.88
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROVISIONS (4)	25 910.28	5.56	19 210.36	6 699.92	34.88
DETTES					
DETTES FINANCIERES					
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	193.30	0.04		193.30	
51170000 ENCAISSEMENTS CB	193.30	0.04		193.30	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	100.00	0.02		100.00	
16550000 CAUTIONS RECUES	100.00	0.02		100.00	
DETTES D'EXPLOITATION					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 749.67	2.30	5 401.87	5 347.80	99.00
40100000 FOURNISSEURS	6 503.84	1.39	4 048.86	2 454.98	60.63
40810000 FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 245.83	0.91	1 353.01	2 892.82	213.81
DETTES DES LEGS OU DONATION					
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 103.88	9.67	37 155.48	7 948.40	21.39
42180000 INDEMNITES JOURNALIERES	461.80	0.10	512.08	-50.28	-9.82
42210000 COTISATIONS AU C.E	1 555.49	0.33	544.55	1 010.94	185.65
42720000 SAISIES ARRETS	104.00	0.02	40.60	63.40	156.16
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	5 775.72	1.24	1 407.77	4 367.95	310.27
43100000 URSSAF	17 459.28	3.74	17 133.57	325.71	1.90
43710000 PREVOYANCE	704.68	0.15	722.41	-17.73	-2.45
43730000 MALAKOFF MEDERIC	3 783.48	0.81	3 593.66	189.82	5.28
43740000 FILHET ALLARD ET CIE	7 268.40	1.56	6 127.80	1 140.60	18.61

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
43784100 OPCA UNIFORMATION	4 336.00	0.93	3 856.00	480.00	12.45
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	1 732.72	0.37	435.14	1 297.58	298.20
44780000 TAXE SUR SALAIRES	949.00	0.20	2 206.00	-1 257.00	-56.98
44781000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	973.31	0.21	575.90	397.41	69.01
DETTES DIVERSES					
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					
AUTRES DETTES	3 550.00	0.76	3 573.00	-23.00	-0.64
46763002 CONSEIL CITOYEN	650.00	0.14	650.00		
46782800 DIVERS CREDITEURS			23.00	-23.00	-100.00
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 900.00	0.62	2 900.00		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 976.37	7.50	55 918.44	-20 942.07	-37.45
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 976.37	7.50	55 918.44	-20 942.07	-37.45
TOTAL DETTES (5)	94 673.22	20.30	102 048.79	-7 375.57	-7.23
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	466 381.47	100.00	416 151.77	50 229.70	12.07

BILAN

Récapitulatif

Compte de résultat à Décembre 2024

	Charges	Produits
Total	831 184.64	830 440.96
Perte		743.68
Totaux Gestion	831 184.64	831 184.64

Bilan à Décembre 2024

Actif	Passif
466 381.47	466 381.47

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2023, avant affectation du résultat, est de 466 381,47 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -743,68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 29/05/2024

Objet social

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement CRC 2009-10, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autre dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Méthode de comptabilisation des créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Méthode de comptabilisation de la provision de l'engagement de retraite

La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien
La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur un taux de 4.68%

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

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

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	10 543,22	58 800,00	-	69 343,22
SUBV CAF	6 448,00	-	-	6 448,00
	-	-	-	0,00
Total	16 991,22	58 800,00	0,00	75 791,22

TABEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	10 178,95	7 150,97	-	17 329,92
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	10 178,95	7 150,97	0,00	17 329,92

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	4 081,93	-	-	4 081,93
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	58 800,00	-	58 800,00
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	1 011,00	-	-	1 011,00
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	28 278,72	2 941,00	-	31 219,72
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	25 310,00	-	-	25 310,00
	218.31 Matériel de bureau	1 838,93	-	-	1 838,93
	218.33 Matériel informatique	14 735,34	535,67	-	15 271,01
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	30 305,75	-	-	30 305,75
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		101 479,74	62 276,67	-	163 756,41
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		25,00	-	-	25,00
TOTAL IV		47,00	-	-	47,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		105 608,67	62 276,67	-	167 885,34

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-
COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	4 081,93	-	-	4 081,93
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	5 622,95	-	5 622,95
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	1 011,00	-	-	1 011,00
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	23 742,58	1 574,11	-	25 316,69
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	24 626,16	683,84	-	25 310,00
	281.83 AMT. Matériel de bureau	1 838,93	-	-	1 838,93
	281.83 AMT. Matériel informatique	13 955,46	460,26	-	14 415,72
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	27 321,55	1 709,10	-	29 030,65
TOTAL III		92 495,68	10 050,26	-	102 545,94
TOTAL GENERAL (I + II + III)		96 577,61	10 050,26	-	106 627,87

EXERCICE 2024

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée prévue.

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		4 081,93	4 081,93	-	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	58 800,00	5 622,95	53 177,05	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	1 011,00	1 011,00	-	5 à 10 ans
Installations techniques, matériels et outillages indust		-	-	-	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	Installations complexes	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel et outillage	31 219,72	25 316,69	5 903,03	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	25 310,00	25 310,00	-	5 ans
	Matériel de bureau	1 838,93	1 838,93	-	5 ans
	Matériel informatique	15 271,01	14 415,72	855,29	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	30 305,75	29 030,65	1 275,10	5 à 10 ans

EXERCICE 2024

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

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	19 210	25 910	19 210	25 910
	-	-	-	-
Total Général	19 210	25 910	19 210	25 910

Dont dotations et reprises

d'exploitation

financières

exceptionnelles

25 910	19 210
-	-
-	-

Commentaire :

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	1 353,01	-	-	1 353,01
EXTOURNE	-	-	1 353,01	-1 353,01
CONNEXYS	-	58,79	-	58,79
SFR	-	43,67	-	43,67
ORANGE	-	9,77	-	9,77
DJ REVEILLON SHAMAN	-	500,00	-	500,00
IFAM BS	-	105,84	-	105,84
ATELIER COUTURE 11+12/2024	-	1 102,50	-	1 102,50
PRESTA DECO ART FAIRE REVEILLON 31/12	-	359,16	-	359,16
PRESTA TRAITEUR REVEILLON/COOKING BYNAOU	-	1 775,00	-	1 775,00
ATELIER DANSE 12/24	-	222,00	-	222,00
SACEM GUINGUETTE 20/9/24	-	69,10	-	69,10
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	1 353,01	4 245,83	1 353,01	4 245,83

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

[illegible]

Produits constatés d'avance

[illegible]

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total des produits à recevoir	38 490
Ville de Pessac, Emploi Francs, FSE, Ville, usagers et Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
Total	38 490

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		209 903	209 903	-
Personnel et comptes rattachés		406	406	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		38 490	38 490	-
TOTAUX		248 799	248 799	-

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
-----------------	--------------	----------------	----------------

Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		293	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		10 750	10 750	-
Personnel et comptes rattachés		7 897	7 897	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		35 285	35 285	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	1 922	1 922	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 550	3 550	-

TOTAUX	59 697	59 404	-
--------	--------	--------	---

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	112 817	-	-	112 817
Réserves	184 749	- 56 637	-	128 112
Report à nouveau	47 151	-	-	47 151
Résultat de l'exercice	- 56 637	- 744	- 56 637	- 744
Subvention d'équipement	6 812	51 649	-	58 461
Total Général	294 893	- 5 732	- 56 637	345 798

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	80
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur*	4 570
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	4 650

Commentaires :

* CS Chataigneraie, CAF, Domofrance, Manège, Département

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur*	3 239
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	7 151
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	10 390

Commentaires :

* CAF, Secour populaire

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
UES	225
MUSSIDAL	50
CHATAIGNERAIE	635
FRANCE PAREBRISE	577
UNIFORMATION	10 786
AUCHAN	170
	-
TOTAUX	12 443

EXERCICE 2024

V - Notes sur les comptes spéciaux

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

Comptabilisation des heures d'activités

Activités	Nombre d'heures	Tarif horaire	Valorisation	Méthode utilisée
FLE (français langue étrangère)	1069,5	13,27	14 192	
ACM 3/6	126	13,27	1 672	
ACM 6/9	81	13,27	1 075	
atelier	40	13,27	531	
SECTEUR JEUNESSE	191	13,27	2 535	
évènementiel	40	13,27	531	
ASCO	347	13,27	4 605	
MARCHE SOLIDAIRE	2704,75	13,27	35 892	
RESTO/TRAITEUR	352	13,27	4 671	
Total			65 703	