



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 2025**

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 2025**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application du règlement comptable ANC n°2022-06 et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2025.

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.

La note Règles et méthodes comptables de l'annexe expose les conséquences du changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative à la modernisation des états financiers.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

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 03 avril 2026

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

François QUANCARD

BILAN

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 970.72	3 970.72		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	3 970.72	3 970.72		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 903.89	108 807.86	55 096.03	61 210.47
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	59 811.00	18 393.95	41 417.05	53 177.05
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	104 092.89	90 413.91	13 678.98	8 033.42
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	47.00		47.00	47.00
PARTICIPATIONS				
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	22.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25.00		25.00	25.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	167 921.61	112 778.58	55 143.03	61 257.47
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	172 799.65		172 799.65	250 625.49
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	157 848.89		157 848.89	209 902.81
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	12 637.66		12 637.66	38 896.08
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 313.10		2 313.10	1 826.60
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	217 994.52		217 994.52	154 498.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	390 794.17		390 794.17	405 124.00
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	558 715.78	112 778.58	445 937.20	466 381.47

BILAN

Passif	31/12/2025 Montant	31.12.2024 Total
FONDS PROPRES		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	112 817.25	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	127 368.15	128 111.83
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	47 151.27	47 151.27
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	8 128.00	-743.68
SITUATION NETTE (1)	295 464.67	287 336.67
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	45 671.40	58 461.30
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	45 671.40	58 461.30
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	341 136.07	345 797.97
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	2 000.00	
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)	2 000.00	
PROVISIONS POUR RISQUES	17 673.99	25 910.28
PROVISIONS POUR CHARGES		
TOTAL PROVISIONS (4)	17 673.99	25 910.28
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	376.50	193.30
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	100.00	100.00
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	10 238.39	10 749.67
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	45 283.26	45 103.88
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	3 550.00	3 550.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 578.99	34 976.37
TOTAL DETTES (5)	85 127.14	94 673.22
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	445 937.20	466 381.47

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	1 779.00		1 763.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	164 486.12		187 716.57
DONT PARRAINAGES			
VENTES DE BIENS ET SERVICES		164 486.12	187 716.57
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	573 151.54		556 680.63
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	76.36		1 723.90
DONS MANUELS	76.36		
MECENATS			1 723.90
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		573 227.90	558 404.53
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.	25 910.28		31 652.99
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	84 902.83		38 046.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		850 306.13	817 583.28
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	152 436.89		141 304.27
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	28 784.99		28 348.39
SALAIRES	482 858.52		469 589.02
COTISATIONS SOCIALES	143 513.67		151 030.98
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	16 556.20		10 050.26
DOTATIONS AUX PROVISIONS	17 673.99		25 910.28
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	2 000.00		
AUTRES CHARGES	242.36		301.42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		844 066.62	826 534.62
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		6 239.51	-8 951.34

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 888.49		2 467.80
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		1 888.49	2 467.80
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		1 888.49	2 467.80
RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)		8 128.00	-6 483.54
PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)			10 389.88
CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)			4 650.02
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)			5 739.86

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		852 194.62	830 440.96
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		844 066.62	831 184.64
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		8 128.00	
SOLDE DEBITEUR = PERTE			743.68
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	72 930.00		65 703.00
PRESTATION EN NATURE	146 300.00		146 300.00
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		219 230.00	212 003.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	146 300.00		146 300.00
PRESTATION EN NATURE			
PERSONNEL BENEVOLE	72 930.00		65 703.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		219 230.00	212 003.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
TOTAL (871)		0.00	870 Dons en nature		
861	Mises à disposition gratuite de biens		87000000 BENEVOLAT		72 930.00
86112000	MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	146 300.00	TOTAL (870)		72 930.00
TOTAL (861)		146 300.00	871 Prestations en nature		
864	Personnel bénévole		87112000 MISE A DISPOSITION DES LOCAUX		146 300.00
86400000	PERSONNEL BENEVOLE	72 930.00	TOTAL (864)		146 300.00
Total charges contributions volontaires		219 230.00	Total produits contributions volontaires		219 230.00

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 31/12/2025, avant affectation du résultat, est de 447 937,20 Euros.
Le résultat de l'exercice est un excédent de : 8 128,00 Euros.
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 29/04/2026.

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 ainsi qu'aux dispositions du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025.

La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable au sens de l'article 831-3 du Plan Comptable Général.

Ce règlement entraîne principalement des modifications de présentation des états financiers, notamment la suppression de la notion de résultat exceptionnel et la nouvelle présentation du résultat.

L'application de ces nouvelles dispositions n'a pas d'incidence sur le résultat net ni sur les Fonds propres de l'exercice. Les impacts portent uniquement sur la présentation de certains postes du compte de résultat. Les informations comparatives relatives à l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un retraitement, conformément aux dispositions transitoires prévues par le règlement ANC n° 2022-06.

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 social
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 le taux IBOXXX soit : 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 2025

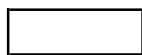
III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU 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	69 343,22	-	10 543,11	58 800,11
SUBVENTION CAF	6 448,00	-	2 367,68	4 080,32
	-	-	-	0,00
Total	75 791,22	0,00	12 910,79	62 880,43

TABLEAU 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	17 329,92	12 789,90	12 910,79	17 209,03
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	17 329,92	12 789,90	12 910,79	17 209,03



ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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

TABLEAU DES FONDS DEDIES

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	-	-	-	0,00
SUBV VILLE SANTE MENTALE	-	2 000	-	2 000,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN- COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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	-	111,21	3 970,72
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	31 219,72	-	-	31 219,72
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	25 310,00	10 441,76	-	35 751,76
	218.31 Matériel de bureau	1 838,93	-	-	1 838,93
	218.33 Matériel informatique	15 271,01	-	9 591,92	5 679,09
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	30 305,75	-	702,36	29 603,39
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		163 756,41	10 441,76	10 294,28	163 903,89
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)		167 885,34	10 441,76	10 405,49	

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-
COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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	-	111,21	3 970,72
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	11 760,00	-	17 382,95
	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	25 316,69	2 385,75	-	27 702,44
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	25 310,00	963,12	-	26 273,12
	281.83 AMT. Matériel de bureau	1 838,93	-	-	1 838,93
	281.83 AMT. Matériel informatique	14 415,72	307,48	9 591,92	5 131,28
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	29 030,65	1 139,85	702,36	29 468,14
TOTAL III		102 545,94	16 556,20	10 294,28	108 807,86
TOTAL GENERAL (I + II + III)		106 627,87	16 556,20	10 405,49	112 778,58

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC
N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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		3 970,72	3 970,72	-	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	17 382,95	41 417,05	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	27 702,44	3 517,28	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	35 751,76	26 273,12	9 478,64	5 ans
	Matériel de bureau	1 838,93	1 838,93	-	5 ans
	Matériel informatique	5 679,09	5 131,28	547,81	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	29 603,39	29 468,14	135,25	5 à 10 ans

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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 *	25 910	17 674	25 910	17 674
	-	-	-	-
Total Général	25 910	17 674	25 910	17 674
Dont dotations et reprises	d'exploitation	17 674	25 910	
	financières	-	-	
	exceptionnelles	-	-	

Commentaire :

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

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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	4 245,83	-	-	4 245,83
EXTOURNE	-	-	4 245,83	-4 245,83
DJ DI MEH REVEILLON 2025	-	800,00	-	800,00
COOKING BYNAOUEL TRAITEUR REVEILLON 2025	-	2 055,00	-	2 055,00
ARTFAIRE DECO REVEILLON 2025	-	240,00	-	240,00
IFAM BULLETINS 12/25	-	110,88	-	110,88
TABERNACLE PRESTA 2025	-	522,00	-	522,00
LOYER 12/2025 GARAGE/DOMOFRANCE	-	29,78	-	29,78
IRINA IVANOVA COUTURE 12/2025	-	472,50	-	472,50
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	4 245,83	4 230,16	4 245,83	4 230,16

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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 2025

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	11 646
Usagers, Domofrance et Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
Total	11 646

ESPACE SOCIAL ET D'ANIMATION ALAIN-COUDERT

68 Rue de L'Horloge 33600 PESSAC

N° SIRET 490.109.634.00017 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2025

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		157 849	157 849	-
Personnel et comptes rattachés		991	991	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimi	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		11 646	11 646	-
TOTAUX		170 487	170 487	-

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 2025

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		477	377	-
Fournisseurs et comptes rattachés		10 238	10 238	-
Personnel et comptes rattachés		11 323	11 323	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		31 934	31 934	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	2 026	2 026	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		-	-	-
TOTAUX		55 998	55 898	-

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 2025

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	128 112	- 744	-	127 368
Report à nouveau	47 151	-	-	47 151
Résultat de l'exercice	- 744	8 128	- 744	8 128
Subvention d'équipement	58 461	- 12 790	25 822	45 671
Total Général	345 798	- 5 406	25 078	341 136

EXERCICE 2025

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
RESTO	167,5	13,53	2 266	
ASCO	550,5	13,53	7 448	
ATELIER SOIE	38,25	13,53	518	
MARCHE	2901,75	13,53	39 261	
ASL	1146,25	13,53	15 509	
ACM 3-6	100	13,53	1 353	
REPAIR CAFE	486	13,53	6 576	
			-	
Total	5390,25		72 930	

Montant d'une heures de SMIC chargé = 11,88 € Brut + 13,91 % charges patronales = 13,53 €

