

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

ASSOCIATION CASDAL 14

**Maison des associations
22 Rue Deparcieux
75014 PARIS**

**Rapports
du Commissaire aux Comptes**

Exercice clos le 31 Août 2020

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

ASSOCIATION CASDAL 14

**Maison des associations
22 Rue Deparcieux
75014 PARIS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 Août 2020

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

Entité : **ASSOCIATION CASDAL 14**
Siège social : **22 Rue Deparcieux**
75014 PARIS

SIREN : **478 018 674**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

A l'assemblée générale de l'association CASDAL 14,

Opinion

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 CASDAL 14 relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, 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.

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.

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 septembre 2019 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.

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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Vérifications spécifiques

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

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 conseil d'administration.

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

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.

Châteauroux, le 05 février 2021

Le Commissaire aux comptes

François DAUBRY



CASDAL 14

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois) | |
|---|---|----------------|----------------|---------------|---|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | | |
| Actif Immobilisé | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 20 772 | 18 696 | 2 076 | 0,38 | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 206 873 | 187 551 | 19 322 | 3,58 | 20 392 | 6,58 |
| Autres immobilisations corporelles | 175 350 | 129 589 | 45 761 | 8,47 | 38 663 | 12,47 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | | |
| Autres Participations | 8 | | 8 | 0,00 | 8 | 0,00 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | 1 500 | | 1 500 | 0,28 | 3 115 | 1,00 |
| Autres immobilisations financières | 700 | | 700 | 0,13 | 700 | 0,23 |
| TOTAL (I) | 405 203 | 335 836 | 69 366 | 12,84 | 62 878 | 20,28 |
| Actif circulant | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens | | | | | | |
| En cours de production de services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | 5 758 | | 5 758 | 1,07 | | |
| Clients et comptes rattachés | 9 735 | | 9 735 | 1,80 | 8 098 | 2,61 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 81 | | 81 | 0,01 | 3 622 | 1,17 |
| . Personnel | 1 135 | | 1 135 | 0,21 | 240 | 0,08 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéficiaires | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 146 733 | | 146 733 | 27,16 | 75 605 | 24,38 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus | | | | | | |
| Disponibilités | 279 517 | | 279 517 | 51,74 | 104 953 | 33,84 |
| Charges constatées d'avance | 27 886 | | 27 886 | 5,16 | 54 704 | 17,64 |
| TOTAL (II) | 470 846 | | 470 846 | 87,16 | 247 221 | 79,72 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (0 à V) | 876 048 | 335 836 | 540 212 | 100,00 | 310 099 | 100,00 |

CASDAL 14

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois) | |
|--|---|--------|---|--------|
| Capitaux propres | | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé :) | | | | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserve légale | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | -162 870 | -30,14 | 9 253 | 2,98 |
| Résultat de l'exercice | 124 804 | 23,10 | -172 123 | -55,50 |
| Subventions d'investissement | 67 159 | 12,43 | 59 055 | 19,04 |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 29 092 | 5,39 | -103 815 | -33,47 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour risques | 236 870 | 43,85 | 20 000 | 6,45 |
| Provisions pour charges | 35 811 | 6,63 | 52 967 | 17,08 |
| TOTAL (III) | 272 681 | 50,48 | 72 967 | 23,53 |
| Emprunts et dettes | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| . Emprunts | | | | |
| . Découverts, concours bancaires | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| . Divers | | | | |
| . Associés | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | 37 849 | 7,01 | 44 700 | 14,41 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 59 614 | 11,04 | 84 745 | 27,33 |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| . Personnel | 37 154 | 6,88 | 32 146 | 10,37 |
| . Organismes sociaux | 53 192 | 9,85 | 58 004 | 18,70 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | |
| . Etat, obligations cautionnées | | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 8 542 | 1,58 | 25 775 | 8,31 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 41 339 | 7,65 | 94 160 | 30,36 |
| Instruments financiers à terme | | | | |
| Produits constatés d'avance | 750 | 0,14 | 1 417 | 0,46 |
| TOTAL (IV) | 238 439 | 44,14 | 340 947 | 109,95 |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF (I à V) | 540 212 | 100,00 | 310 099 | 100,00 |

CASDAL 14

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | | % | |
|---|---|-------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | |
| Production vendue biens | | | | | | | | |
| Production vendue services | 386 323 | | 386 323 | 100,00 | 432 645 | 100,00 | -46 322 | -10,70 |
| Chiffres d'Affaires Nets | 386 323 | | 386 323 | 100,00 | 432 645 | 100,00 | -46 322 | -10,70 |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 436 594 | 371,86 | 1 389 631 | 321,19 | 46 963 | 3,38 |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | | | 28 304 | 7,33 | 11 511 | 2,66 | 16 793 | 145,89 |
| Autres produits | | | 683 | 0,18 | 368 | 0,09 | 315 | 85,60 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 851 904 | 479,37 | 1 834 154 | 423,94 | 17 750 | 0,97 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 350 750 | 90,79 | 510 305 | 117,95 | -159 555 | -31,26 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 49 053 | 12,70 | 77 124 | 17,83 | -28 071 | -36,39 |
| Salaires et traitements | | | 792 893 | 205,24 | 995 898 | 230,19 | -203 005 | -20,37 |
| Charges sociales | | | 297 052 | 76,89 | 394 628 | 91,21 | -97 576 | -24,72 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 21 839 | 5,65 | 11 827 | 2,73 | 10 012 | 84,65 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | | | | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | 5 009 | 1,16 | -5 009 | -100,00 |
| Autres charges | | | 21 258 | 5,50 | 24 157 | 5,58 | -2 899 | -11,99 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 1 532 845 | 396,78 | 2 018 949 | 466,65 | -486 104 | -24,07 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | | 319 059 | 82,59 | -184 795 | -42,70 | 503 854 | 272,66 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 742 | 0,19 | 1 210 | 0,28 | -468 | -38,67 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 742 | 0,19 | 1 210 | 0,28 | -468 | -38,67 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements | | | | | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI) | | | 742 | 0,19 | 1 210 | 0,28 | -468 | -38,67 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 319 801 | 82,78 | -183 585 | -42,42 | 503 386 | 274,20 |

CASDAL 14

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Présenté en Euros

| COMPTES DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/08/2020 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2019 (12 mois) | | Variation absolue (12 / 12) | % |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 22 339 | 5,78 | 12 643 | 2,92 | 9 696 | 76,69 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 20 000 | 5,18 | | | 20 000 | N/S |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 42 339 | 10,96 | 12 643 | 2,92 | 29 696 | 234,88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 466 | 0,12 | 1 182 | 0,27 | -716 | -60,57 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 236 870 | 61,31 | | | 236 870 | N/S |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 237 336 | 61,43 | 1 182 | 0,27 | 236 154 | N/S |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | -194 997 | -50,47 | 11 461 | 2,65 | -206 458 | N/S |
| Participation des salariés (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | | | |
| Total des Produits (I+III+V+VII) | 1 894 985 | 490,52 | 1 848 007 | 427,14 | 46 978 | 2,54 |
| Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 1 770 181 | 458,21 | 2 020 131 | 466,93 | -249 950 | -12,36 |
| RÉSULTAT NET | 124 804 | 32,31 | -172 123 | -39,77 | 296 927 | 172,51 |
| | <i>Bénéfice</i> | | <i>Perte</i> | | | |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | | | |

CASDAL 14**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 540 211,98 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 124 803,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'association n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

CASDAL 14**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

La crise sanitaire a eu un impact significatif sur l'activité de l'association :

- Fermeture des Centres du 16 mars 2020 à fin mai 2020 et réouverture partielle en juin 2020 ; On notera que certaines activités ont pu être maintenues en distanciel afin de garder le contact avec les usagers.

- Baisse des recettes d'activités de l'ordre de 10%, le bureau ayant décidé de rembourser les activités au prorata des séances annulées ; A la clôture des comptes, il reste 28 925 € d'avoirs à imputer sur les inscriptions 2020-2021.

- La fermeture des Centres amène la Ville de Paris à considérer que l'association n'a pas tenu ses engagements et qu'une partie de la subvention de fonctionnement représente un indus ; A la clôture des comptes, une provision de près de 210 000 euros a été constituée en prévision de cette charge.

- L'association a décidé de maintenir à 100 % le salaire de ces personnels en chômage partiel ; cela génère un coût de 15 000 euros du fait de la prise en charges par l'Etat à hauteur de 70%.

2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

L'activité des centres d'animation Vercingétorix et Marc Sangnier fait l'objet d'une Délégation de Services Publics unique de la Ville de PARIS, signée le 23 juillet 2018, pour la période de 01 septembre 2018 au 31 août 2023.

CASDAL 14

ANNEXE

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 405 203 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 18 132 | 2 640 | | 20 772 |
| Immobilisations corporelles | 360 120 | 27 303 | 5 200 | 382 223 |
| Immobilisations financières | 3 823 | 1 500 | 3 115 | 2 208 |
| TOTAL | 382 075 | 31 443 | 8 315 | 405 203 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 335 836 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 18 132 | 564 | | 18 696 |
| Immobilisations corporelles | 301 065 | 21 275 | 5 200 | 317 140 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 319 197 | 21 839 | 5 200 | 335 836 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------|---------------|--------------|---------------|
| Logiciels progiciels | 6 042 | 6 042 | 0 | Non amortiss. |
| Site internet | 14 730 | 12 655 | 2 076 | 3 ans |
| Mater.outil.serv.gen | 206 873 | 187 551 | 19 322 | Non amortiss. |
| Inst.agenc.divers | 52 312 | 41 827 | 10 485 | Non amortiss. |
| Mat.bureau & informa | 81 542 | 52 552 | 28 990 | Non amortiss. |
| Mobilier | 41 496 | 35 210 | 6 286 | Non amortiss. |
| TOTAL | 402 995 | 335 836 | 67 159 | |

3.2 - Etat des créances = 187 771 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | 2 200 | | 2 200 |
| Actif circulant & charges d'avance | 185 571 | 185 571 | |
| TOTAL | 187 771 | 185 571 | 2 200 |

CASDAL 14**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = E**

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 3 250 | | 3 250 | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 3 250 | | 3 250 | | |

3.4 - Charges constatées d'avance = 27 886 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

CASDAL 14**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 386 323 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 371 633 | 96,20 % |
| Produits des activités annexes | 14 690 | 3,80 % |
| TOTAL | 386 323 | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

CASDAL 14**ANNEXE**

Période du 01/09/2019 au 31/08/2020

Aux comptes annuels présentée en EUROS

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 27 886 E

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges const. avance | 27 886 |
| TOTAL | 27 886 |

8.2 - Charges à payer = 89 595 E

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 23 556 |
| Fourn. - fact non parvenues | 23 556 |
| Dettes fiscales et sociales : | 53 625 |
| Dette prov.conges a payer | 26 914 |
| Personnel - autres charges a payer | 10 240 |
| Ch.soc.dette conges a payer | 12 768 |
| Etat charges a payer | 3 703 |
| Autres dettes : | 12 414 |
| Divers charges a pay | 12 414 |
| TOTAL | 89 595 |

8.3 - Produits constatés d'avance = 750 E

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits const. avance | 750 |
| TOTAL | 750 |

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

ASSOCIATION CASDAL 14

**Maison des associations
22 Rue Deparcieux
75014 PARIS**

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
Sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 Août 2020

François DAUBRY

Commissaire aux comptes

Société : **ASSOCIATION CASDAL 14**
Siège social : **22 Rue Deparcieux**
75014 PARIS

SIREN : **478 018 674**

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2020

A l'assemblée générale de l'association CASDAL 14,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvert à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Châteauroux, le 05 février 2021

Le Commissaire aux comptes

François DAUBRY

