

2023

RAPPORT D'ACTIVITÉS ANNEXES

- ➔ Liste exhaustive de nos activités
- ➔ Comptes



Annexe 2 : Comptes validés par l'AG

COALA ASBL
RUE DU RIVAGE 10
BE-1300 WAVRE
NA
EUR

Bilan

Page : 1

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023	Ex. 2022	
		Rep 2023 --> Clô 2023	Rep 2022 --> Clô 2022	
		01/01/2023 - 31/12/2023	01/01/2022 - 31/12/2022	
<u>ACTIFS IMMOBILISES</u>		21/28	726.843,44	764.733,16
Immobilisations corporelles	22/27	723.236,96	761.133,16	
Terrains et constructions	22	697.604,37	743.172,34	
Mobilier et matériel roulant	24	25.632,59	17.960,82	
Immobilisations financières	28	3.606,48	3.600,00	
Entreprises liées	280/1	2.706,48	2.700,00	
Participations	280	2.706,48	2.700,00	
Autres immobilisations financières	284/8	900,00	900,00	
Actions et parts	284	300,00	300,00	
Créances et cautionnements en numéraire	285/8	600,00	600,00	
<u>ACTIFS CIRCULANTS</u>		29/58	436.358,32	471.764,46
Créances à un an au plus	40/41	206.990,05	105.566,68	
Créances commerciales	40	27.355,11	53.157,00	
Autres créances	41	179.634,94	52.409,68	
Valeurs disponibles	54/58	209.199,22	363.539,26	
Comptes de régularisation	490/1	20.169,05	2.658,52	
Montant total de l'actif		1.163.201,76	1.236.497,62	

Bilan

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023	Ex. 2022
		Rep 2023 --> Clô 2023	Rep 2022 --> Clô 2022
		01/01/2023 - 31/12/2023	01/01/2022 - 31/12/2022
<u>CAPITAUX PROPRES</u>			
	10/15	419.937,57	416.653,31
Apport	10/11	118.047,36	118.047,36
Capital	10	118.047,36	118.047,36
Capital souscrit	100	118.047,36	118.047,36
Réserves	13	95.000,00	95.000,00
Réserves indisponibles	130/1	80.000,00	80.000,00
Réserve légale	130	50.000,00	50.000,00
Réserves statutairement indisponibles	1311	30.000,00	30.000,00
Réserves immunisées	132	15.000,00	15.000,00
Bénéfice reporté	140	185.931,61	176.188,75
Subsides en capital	15	20.958,60	27.417,20
<u>PROVISIONS ET IMPOTS DIFFERES</u>			
	16	50.502,00	50.502,00
Provisions pour risques et charges	160/5	50.502,00	50.502,00
Obligations environnementales	163	0,00	50.502,00
Autres risques et charges	164/5	50.502,00	0,00
<u>DETTES</u>			
	17/49	692.762,19	769.342,31
Dettes à plus d'un an	17	378.045,42	436.011,38
Dettes financières	170/4	378.045,42	436.011,38
Etablissements de crédit	173	378.045,42	436.011,38
Dettes à un an au plus	42/48	267.492,42	308.701,93
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année	42	57.965,96	57.037,65
Dettes commerciales	44	5.148,19	23.988,66
Fournisseurs	440/4	5.148,19	23.988,66
Dettes fiscales, sociales et sociales	45	200.478,27	202.686,58

Bilan

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023	Ex. 2022
		Rep 2023 --> Clô 2023	Rep 2022 --> Clô 2022
		01/01/2023 - 31/12/2023	01/01/2022 - 31/12/2022
Impôts	450/3	0,52	0,49
Rémunérations et charges sociales	454/9	203.177,75	221.909,13
Autres dettes	47/48	1.200,00	5.766,00
Comptes de régularisation	492/3	47.224,35	24.629,00
Montant total du passif		1.163.201,76	1.236.497,62

Bilan

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023 Rep 2023 --> Clô 2023 01/01/2023 - 31/12/2023	Ex. 2022 Rep 2022 --> Clô 2022 01/01/2022 - 31/12/2022
COMPTE DE RESULTATS			
Ventes et prestations		2.020.714,08	1.961.299,25
Chiffre d'affaires	70	363.701,77	424.879,83
Production immobilisée	72	1.526.834,08	1.472.122,34
Autres produits d'exploitation	74	66.436,67	60.199,00
Produits d'exploitation non récurrents	76A	63.741,56	4.098,08
Coût des ventes et des prestations		(2.001.841,70)	(1.912.552,99)
Approvisionnements et marchandises	60	(3.113,36)	0,00
Achats	600/8	(3.113,36)	0,00
Services et biens divers	61	(389.142,29)	(427.382,73)
Rémunérations, charges sociales et pensions	62	(1.538.785,89)	(1.378.662,00)
Amortissements et réductions de valeur sur frais d'établissement, sur immobilisations incorporelles et corporelles	630	(63.550,69)	(57.403,85)
Autres charges d'exploitation	640/8	(7.221,01)	(5.381,01)
Charges d'exploitation non récurrentes	66A	(28,46)	(43.723,40)
Bénéfice d'exploitation	70/64	18.872,38	48.746,26
Perte d'exploitation	64/70		
Produits financiers	75/76B	271,92	0,00
Produits financiers récurrents	75	271,92	0,00
Produits des immobilisations financières	750	251,92	0,00
Autres produits financiers	752/9	20,00	0,00
Charges financières	65/66B	(9.325,90)	(13.671,64)
Charges financières récurrentes	65	(9.325,90)	(11.971,64)
Charges des dettes	650	(8.761,09)	(10.671,44)

Bilan

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023 Rep 2023 --> Clô 2023 01/01/2023 - 31/12/2023	Ex. 2022 Rep 2022 --> Clô 2022 01/01/2022 - 31/12/2022
en cours et créances commerciales: dotations (reprises)			
Charges financières non récurrentes	66B	0,00	(1.700,00)
Bénéfice de l'exercice avant impôts	70/66	9.818,40	35.074,62
Perte de l'exercice avant impôts	66/70		
Impôts sur le résultat	67/77	(75,54)	0,00
Impôts	670/3	(75,54)	0,00
Bénéfice de l'exercice	70/67	9.742,86	35.074,62
Perte de l'exercice	67/70		
Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	9.742,86	35.074,62
Perte de l'exercice à affecter	68/70		

Bilan

26/06/2024

Schéma complet

		Ex. 2023 Rep 2023 --> Clô 2023 01/01/2023 - 31/12/2023	Ex. 2022 Rep 2022 --> Clô 2022 01/01/2022 - 31/12/2022
AFFECTATIONS ET PRELEVEMENTS			
Bénéfice à affecter	70/69	9.742,86	35.074,62
Perte à affecter	69/70		
Bénéfice de l'exercice à affecter	70/68	9.742,86	35.074,62
Perte de l'exercice à affecter	68/70		
Affectations aux capitaux propres	691/2	0,00	(15.000,00)
à la réserve légale	6920	0,00	(5.000,00)
aux autres réserves	6921	0,00	(10.000,00)
Bénéfice à reporter	693	(9.742,86)	(20.074,62)

COMPTE DE RESULTATS

I. Produits et charges d'exploitation					
A.B. Marge Brut d'exploitation					
1. Dont : produits d'exploitation non récurrents		4.098,08	0,00	63.741,56	21.000,00
76000000 Don					
76400020 Subs exept					21.000,00
76400024 Prime compensation onss (Covid)					
76420000 Plus value sur revente immob corp					
76430000 Reprise d'amortissement sur imm corp					
76631000 Boni sur régularisation antérieure		4.098,08	0,00	63.741,56	0,00
2. Chiffre d'affaires		424.879,83	381.165,00	363.701,77	333.650,00
70000099 Frais de rappel / frais administratif		45,00	0,00		0,00
70003000 Coordination ATL			0,00	8.750,00	12.500,00
70010100 Recettes d'activités EDD		2.410,00	2.600,00	1.980,00	1.800,00
70010102 Recettes d'activités EDD CVAC				480,00	2.000,00
70010110 Recettes d'activités extrasco Mercredi		12.525,00	5.230,00	5.840,00	3.230,00
70010120 Recettes d'activités extrasco Lu Ma Je V		5.664,00	2.170,00	1.728,00	170,00
70010130 Recettes d'activités APA		5.510,00	3.600,00	1.600,00	2.200,00
70010140 Recettes d'activités Ludothèques		2.548,50	1.450,00	4.258,00	1.250,00
70010200 Recettes Plaines Automne		14.859,00	11.200,00	7.096,00	10.500,00
70010210 Recettes Plaines hiver		2.304,00	2.400,00	1.315,50	2.000,00
70010220 Recettes Plaines détente		8.006,00	16.200,00	16.755,80	8.700,00
70010230 Recettes Plaines Printemps		13.367,00	6.400,00	4.624,50	0,00
70010240 Recettes Plaines été		79.640,01	62.575,00	65.014,04	57.450,00
70010250 Recette de PAD		1.558,52		1.171,89	2.600,00
70010300 Recette séjour Printemps		3.780,00	5.000,00	2.230,00	4.500,00
70010310 Recettes séjour hiver			0,00		0,00
70010340 Recettes séjours été		11.875,00	15.000,00	14.690,00	15.000,00
70010400 Recettes séjour inter			0,00		0,00
70010500 Recette d'activités		50,00	100,00	127,42	100,00
70130100 Formations animateurs cvac		35.921,15	30.000,00	27.250,00	30.000,00
70130200 Formations coordinateurs cvac		5.615,00	7.600,00	10.670,00	8.750,00
70130500 Formations ATL à fonds propres		123.473,20	73.000,00	76.100,00	60.000,00
70130510 Formations PTP			0,00		0,00
70130520 Formations suventionnées ONE		65.082,37	82.740,00	86.285,03	90.000,00
70130530 Formations ext			0,00		0,00
70130530 Formation Apef			0,00		0,00
70300000 Partenariats animation / Relex		29.826,96	53.300,00	20.564,09	20.300,00
70420000 Produits de vente t-shirts et autres pro		819,12	600,00	5.171,50	600,00
70421000 Produits de sponsoring			0,00		0,00
3. Autres produits d'exploitation		1.532.321,34	1.473.119,93	1.593.270,75	1.598.005,39
Production immobilisée		1.472.122,34	1.410.459,93	1.526.834,08	1.537.745,39
*** 73100000 Cotisations de membres		45,00	3.000,00	120,00	200,00
*** 73210000 Dons sans droit de reprise coal'happy		50,00	0,00	443,95	500,00
*** 73700000 Subside d'expl des villes et communes		410,00	14.250,00	3.000,00	500,00
*** 73740100 RWB- Subside APE / Forem		587.063,90	516.708,65	540.094,56	545.000,00
*** 73750100 FWB- Subside expl décret empl non march		482.260,60	481.582,80	496.110,13	491.025,60
*** 73750400 FWB - Subside d'exp - Formation A et C		33.914,00	35.500,00	48.050,00	48.000,00
*** 73750500 FWB- Subside infra		6.458,60	2.000,00	21.458,60	10.000,00
*** 73750700 FWB-Subside exeptionnelle pt équipement				959,18	
*** 73750800 FWB- Subside plan de relance		25.500,00	0,00	9.500,00	0,00
*** 73751100 Subside ONE CVAC		11.440,67	9.000,00	11.337,62	11.000,00
*** 73751111 Subside ONE PAD		2.734,67		20.859,36	30.000,00
*** 73751120 Subside ONE Coord ATL		83.721,00	101.581,48	108.550,80	122.724,00
*** 73751130 Subside ONE EDD		8.353,14	7.500,00	8.710,12	0,00
*** 73751140 Subside ONE AES2		187.077,15	187.000,00	208.359,46	219.445,79
*** 73751150 Subside ONE Op ATL		0,00	0,00		0,00
*** 73770000 Subside du Fonds Maribel		41.736,08	43.837,00	43.837,00	50.850,00
*** 73772000 Subside du fonds 4S		450,00	5.000,00	4.480,00	5.000,00
*** 73780100 Subside Kiwanis			1.500,00		1.500,00
*** 73790110 Subside Arc-en-ciel		242,50	2.000,00	863,30	2.000,00
*** 73790120 Subside divers		665,03	0,00	100,00	0,00
*** 73790130 Subside cera		0,00	0,00		0,00
Autres produits d'exploitation		60.199,00	62.660,00	66.436,67	60.260,00
74430000 Refacturation frais vers autre assoc			0,00	1.400,00	0,00
74450000 Participations employés frais tel		479,00	460,00	646,67	460,00
74600000 Location de salle / locaux		59.720,00	62.200,00	64.390,00	59.800,00
74700000 intervention assurance revenu garanti			0,00		0,00
74700500 Rectification ONSS			0,00		0,00
74710000 Intervention assurance			0,00		0,00

Le 19 juin 2024

COALA ASBL
Rue du Rivage 10
1300 Wavre

Je soussigné DELORY Jean-Luc,

Agissant pour le compte de : FINOCO srl
Rue Sur La Reppe 22 à 5300 Andenne
Membre ITAA n°10.392.639

Atteste par la présente avoir vérifié et analysé les comptes 2023 de l'asbl COALA en tant que comptable externe.

Cette vérification s'est portée notamment sur :

- la concordance des salaires
- les investissements et les tableaux d'amortissement
- l'analyse des comptes clients et fournisseurs
- les subsides
- les charges

En dehors des points de vigilance cités ci-dessous, j'atteste que les comptes 2023 de l'asbl COALA sont corrects et exempts d'irrégularités comptables.

Points de vigilance :

- Il y avait encore beaucoup de tickets perdus par rapport à des paiements par carte bancaire, plus de rigueur est vraiment nécessaire.
- Une provision pour les travaux est toujours au bilan pour 40000€. Il est rappelé que cette provision devra faire l'objet d'une reprise intégrale quand ceux-ci auront été effectués ou doit être réduite partiellement si les travaux ne sont plus prévus.
- Il est important que les contrats de bail soient en ordre. En effet, le Fisc a annoncé un contrôle spécifique sur les bénéficiaires privés de loyers afin de vérifier si ces derniers les déclaraient correctement dans leur déclaration fiscale → il y a maintenant une obligation de remplir un formulaire dès 2024 : plus d'infos ici <https://kpmg.com/be/fr/home/insights/2024/04/ctx-nouvelles-obligations-de-declaration-pour-les-loyers-professionnels.html>
- Vu la taille de l'asbl, il serait très intéressant selon moi, de prévoir une AG en décembre 24/janvier 25 pour approuver le budget 2025 vu que c'est une compétence de l'AG et la 2^{ème} AG en juin 2025 d'approbation des comptes pourrait acter des modifications budgétaires en fonction des éléments réalisés durant ces 5-6 mois.

Nous restons bien évidemment à votre disposition pour vous assister.

Cordialement,

J-L Delory 

Finoco srl

Bureau Comptable et Fiscal
Membre ITAA n°10.392.639

TVA : Be0537.214.605
0496/52 79 56
Rue sur La Reppe 22
5300 - Andenne

