



La Châtaigneraie
44, avenue de la Châtaigneraie
33600 PESSAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

A l'assemblée générale de l'association LA CHATAIGNERAIE

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 **LA CHATAIGNERAIE** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, 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 2022 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 01 juin 2023

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

François QUANCARD

LA CHATAIGNERAIE

BILAN du 01-01-2022 au 31-12-2022

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021	Variation en %
	Brut	Amortissement s Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	7 325,78	6 655,59	670,19	850,19	-21,17%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 325,78	6 655,59	670,19	850,19	-21,17%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	19 638,17	19 638,17	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	11 304,41	11 304,41	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outillage	17 624,72	11 265,16	6 359,56	8 783,35	-27,60%
218 Autres immobilisations corporelles	164 327,86	124 943,22	39 384,64	16 214,66	142,90%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	212 895,16	167 150,96	45 744,20	24 998,01	82,99%
271 Autres titres immobilisés	22,00	-	22,00	22,00	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	220 242,94	173 806,55	46 436,39	25 870,20	79,50%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	562,00	-	562,00	3 860,60	-85,44%
411 Financeurs et Usagers	77 558,19	-	77 558,19	51 320,15	51,13%
42 Personnel et comptes rattachés	100,00	-	100,00	643,66	-84,46%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	4 838,73	-	4 838,73	8 182,00	-40,86%
CREANCES	83 058,92	0,00	83 058,92	64 006,41	29,77%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	338 573,51	-	338 573,51	400 077,99	-15,37%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0,00%
53 Caisses	3 835,36	-	3 835,36	2 734,42	40,26%
COMPTES DE TRESORERIE	342 408,87	0,00	342 408,87	402 812,41	-15,00%
486 Charges constatées d'avance	488,66	-	488,66	96,55	406,12%
COMPTES DE REGULARISATION	488,66	0,00	488,66	96,55	406,12%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	425 956,45	0,00	425 956,45	466 915,37	-8,77%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF(1+2+3)	646 199,39	173 806,55	472 392,84	492 785,57	-4,14%

LA CHATAIGNERAIE

BILAN DU 01-01-2022 AU 31-12-2022

PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021	Variation en %
102 Fonds associatifs	71 823,53	71 823,53	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	238 395,00	236 530,07	0,79%
11 Report à nouveau	23 166,00	23 166,00	0,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	36 274,31	1 864,93	1845,08%
13 Subventions d'investissement	-	-	0,00%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	369 658,84	333 384,53	10,88%
151 Provisions pour risques	10 824,53	9 608,48	12,66%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	10 824,53	9 608,48	12,66%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	21 400,00	21 164,00	1,12%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	21 400,00	21 164,00	1,12%
167 Emprunts et dettes financières diverses	0,00	0,00	0,00%
DETES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00%
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 631,54	77 269,96	-84,95%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	3 781,99	4 579,95	-17,42%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 574,05	20 708,91	13,84%
44 Etat et autres collectivités publiques	4 365,00	2 918,00	49,59%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoeurs divers	2 827,09	2 801,54	0,91%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETES D'EXPLOITATION	46 179,67	108 278,36	-57,35%
487 Produits constatés d'avance	24 329,80	20 350,20	19,56%
COMPTES DE REGULARISATION	24 329,80	20 350,20	19,56%
TOTAL DES DETTES (4)	70 509,47	128 628,56	-45,18%
Ecart de conversion passif	-	-	0,00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	472 392,84	492 785,57	-4,14%

COMpte GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2022

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022	Exercice 2021	Variation en %
706102 Cotisations	3 185,00	2 995,00	6,34%
706103 Participations	10 377,00	13 553,00	-23,43%
706232 P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	6 446,70	6 013,73	7,20%
706233 P.S. reçues des CLAS	27 536,98	23 373,88	17,81%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	70 785,00	69 739,00	1,50%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	23 682,00	23 332,00	1,50%
7084 Mise à disposition du personnel facturé	-	793,10	-100,00%
7088 Produits divers	6 185,70	4 462,34	38,62%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	148 198,38	144 262,05	2,73%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0,00	0,00	0,00%
74113 CGET emploi aidé	66 028,30	50 026,38	31,99%
7412 CGET emploi aidé	-	6 019,23	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)	66 028,30	56 045,61	17,81%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)	0,00	0,00	0,00%
74131 CGET polique de la Ville	23 100,00	13 100,00	76,34%
74144 F.O.N.J.EP	8 841,00	7 107,00	24,40%
7416 D.D.J.S	6 500,00	3 400,00	91,18%
741 Autres subventions Etat (sauf précédents)	2 500,00	10 500,00	-76,19%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)	40 941,00	34 107,00	20,04%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)	0,00	0,00	0,00%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	30 776,00	30 776,00	0,00%
7433 AILDS	5 000,00	5 500,00	-9,09%
74342 Sorties familles	4 000,00	3 000,00	33,33%
743 Autres subventions de fonctionnement département	315,00	-	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)	40 091,00	39 276,00	2,08%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	140 700,00	140 700,00	0,00%
74412 Politique de la Ville CUCS	8 300,00	7 100,00	16,90%
74415 Contrat enfants / jeunes	45 000,00	45 000,00	0,00%
7442 CLSPD	19 082,00	19 040,00	0,22%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	3 730,00	11 005,00	-66,11%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)	216 812,00	222 845,00	-2,71%
74513 C.A.F Programme vacances territoire (PVT) et projets	19 000,00	16 500,00	15,15%
7451 C.A.F Subvention de fonctionnement	76 053,00	46 053,00	65,14%
74514 C.A.F. Subv Fond public et territoire	13 000,00	-	100,00%
74512 CAF REAAP	2 840,00	2 915,00	-2,57%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)	110 893,00	65 468,00	69,39%
7484 Bordeaux métropole	21 400,00	-	100,00%
748 Autres subventions de fonctionnement	11 920,00	33 580,00	-64,50%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)	33 320,00	33 580,00	-0,77%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (I à 8) (III)	508 085,30	451 321,61	12,58%
754 Dons	20,00	-	100,00%
756 Adhésions	942,00	875,00	7,66%
758 Produits divers de gestion courante	50,92	4,82	956,43%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)	1 012,92	879,82	15,13%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	9 608,48	10 487,95	-8,39%
7894 Report des ressources non utilisées des ex antérieurs	21 164,00	45 444,33	-53,43%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)	30 772,48	55 932,28	-44,98%
791 Transfert des charges d'exploitation	6 000,00	4 819,60	24,49%

COMpte GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2022

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2022	Exercice 2021	Variation en %
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)		6 000,00	4 819,60	24,49%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)		694 069,08	657 215,36	5,61%
60613	Carburants	1 134,55	975,01	16,36%
60631	Produits d'entretien	3 118,11	3 500,22	-10,92%
60632	Petits équipements	1 315,65	2 053,98	-35,95%
60641	Fournitures de bureau	901,19	500,94	79,90%
60643	Fournitures informatiques	164,78	183,41	-10,16%
60683	Alimentation	5 458,99	5 186,76	5,25%
60684	Produits pharmaceutiques	269,43	405,57	-33,57%
60686	Fournitures d'activités	4 841,57	3 658,97	32,32%
60688	Fournitures diverses	-	15,40	-100,00%
TOTAL DES ACHATS (I)		17 204,27	16 480,26	4,39%
61321	Locations terrains	-	-	0,00%
61323	Location construction	903,31	1 603,54	-43,67%
61355	Location matériel et outillage	2 231,28	1 240,42	79,88%
613582	Location matériel de transport	1 134,66	1 251,39	-9,33%
6135831	Location matériel de bureau	1 715,88	197,09	770,61%
613584	Location mobilier de bureau	-	4 050,56	-100,00%
615231	Entretien et réparation des constructions	1 743,73	1 536,20	13,51%
61555	Entretien et réparation du matériel et de l'outillage	-	147,82	-100,00%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	85,00	2 294,35	-96,30%
615620	Maintenance des constructions	766,43	-	100,00%
61563	Maintenance informatique	1 479,72	1 224,50	20,84%
61565	Maintenance IGAA	-	-	0,00%
61568	Maintenance autres immobilisations corporelles	1 486,28	834,23	78,16%
61610	Assurances multirisques	1 327,10	1 667,11	-20,40%
6163	Assurances informatique	-	-	0,00%
61682	Assurances automobiles	1 100,32	1 443,38	-23,77%
61683	Assurances autres informatique	69,89	70,00	-0,16%
61810	Documentation générale	-	-	0,00%
6183	Documentation technique	15,00	-	100,00%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		14 058,60	17 560,59	-19,94%
6214	Personnels détachés C.A.F	-	60 501,00	-100,00%
6226	Honoraires	2 640,00	2 640,00	0,00%
62281	Cotisation Atelier fédéral	17 746,70	15 239,76	16,45%
6238	Divers, dons, pourboires...	428,00	254,50	68,17%
6241	Transports sur achats	425,00	72,11	489,38%
6248	Transports divers	1 649,90	3 271,80	-49,57%
6251	Voyages et déplacements	435,22	280,72	55,04%
62511	Frais de déplacements liés à des actions de formation	1 419,88	873,29	62,59%
6256	Missions	156,50	-	100,00%
6257	Réceptions	300,34	475,90	-36,89%
6261	Affranchissements	174,79	591,46	-70,45%
6263	Téléphone	2 989,34	4 747,27	-37,03%
6278	Autres frais de banque	143,31	167,23	-14,30%
6281	Cotisations	4 935,34	4 422,37	11,60%
62828	Autres services rendus par tiers	87 564,63	90 534,18	-3,28%
6285	Frais de CA et AG	-	-	0,00%
6286	Frais de formation des salariés	15 467,20	8 823,80	75,29%
62888	Contribution heures de délégation UES	5 285,18	3 913,43	35,05%
628	Autres services extérieurs	-	-	0,00%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		141 761,33	196 808,82	-27,97%
6311	Taxes sur salaires	4 046,99	2 696,65	50,07%
63332	Uniformation	4 493,01	6 335,00	-29,08%
635	Autres Impôts et taxes et versements assimilés (Impôts)	300,76	-	100,00%

SARL AOA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fêtes, France
33200 BORDEAUX
SIRET 840 251 000 10
François QUANCARD

COMpte GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2022

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2022	Exercice 2021	Variation en %
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	8 840,76	9 031,65	-2,11%

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Frères Francis
33200 BORDEAUX
SIRET 84822581 000 10

François QUANCARD

COMPTES GÉNÉRAUX DE RÉSULTAT au 31 décembre 2022

COMPTES GÉNÉRAUX DE RÉSULTAT		Exercice 2022	Exercice 2021	Variation en %
64111	Rémunérations brutes	263 586,36	236 220,33	11,58%
64112	Maintien maladie	16 124,40	16 096,43	0,17%
64113	Maintien maternité	-	7 134,64	-100,00%
6414	Prime exceptionnelle	5 100,00	4 075,00	25,15%
64121	Indemnités congés payés	45 008,00	38 790,22	16,03%
64128	Provision congés payés	- 1 019,74	2 269,54	-144,93%
641421	Indemnités transport (hors DADS U)	456,86	526,06	-13,15%
641384	Indemnités départ retraite	860,43	-	100,00%
641522	Indemnités rupture conventionnelle	846,29	4 618,20	-81,67%
6413	Stagiaire rémunéré	2 020,20	3 802,50	-46,87%
645	Cotisations URSSAF	45 362,31	39 484,52	14,89%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	17 030,86	14 588,44	16,74%
6454	Cotisations pôle emploi	13 664,92	12 526,33	9,09%
64586	Guichet unique	-	-	0,00%
645	Cotisations autres organismes	- 680,71	826,60	-182,35%
6472	Cotisations comité d'entreprise	4 232,58	3 877,14	9,17%
6475	Cotisations AHL	1 431,00	1 431,00	0,00%
6478	Cotisations Mutuelle	10 985,75	11 551,86	-4,90%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		425 009,51	397 818,81	6,83%
6516	Droits d'auteur et de reproduction	98,12	259,25	-62,15%
6534	Voyages et déplacements administrateurs	-	242,80	-100,00%
658	Charges diverses de gestion courante	56,93	16,53	244,40%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		155,05	518,58	-70,10%
68111	Dotations aux amortissements	180,00	49,81	261,37%
68112	Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	12 736,69	10 680,91	19,25%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	10 824,53	9 608,48	12,66%
6894	Engagement à réaliser sur subventions attribuées	21 400,00	20 100,00	6,47%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		45 141,22	40 439,20	11,63%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		652 170,74	678 657,91	-3,90%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		41 898,34	-21 442,55	-295,40%
76	Produits financiers (sauf 764)	1 294,92	490,79	163,84%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		1 294,92	490,79	163,84%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0,00	0,00	0,00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)		1 294,92	490,79	163,84%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)		43 193,26	-20 951,76	-306,16%
772	Produits sur exercices antérieurs	3 714,66	5 378,21	-30,93%
775	Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	26 675,00	-100,00%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 714,66	32 053,21	-88,41%
6718	Autres charges exceptionnelles de gestion	-	226,00	-100,00%
672	Charges sur exercices antérieurs	10 633,61	5 653,26	88,10%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	3 357,26	-100,00%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		10 633,61	9 236,52	15,13%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)		-6 918,95	22 816,69	-130,32%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		699 078,66	689 759,36	1,35%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		662 804,35	687 894,43	-3,65%
RESULTAT NET (3 + 4)		36 274,31	1 864,93	1845,08%

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2022, avant affectation du résultat, est de 472 392,84 Euros.
Le résultat de l'exercice est un excédent de : 36 274,31 Euros.

Objet social

L'association a un caractère social, culturel, éducatif et sportif. De manière générale, elle réalise, promeut, soutient et favorise le développement et le fonctionnement d'activités d'ordre social, sportif et culturel, ouvertes en priorité à l'ensemble de la population pessacaïse.

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 : 62 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%

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - 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.

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	21 164,00	-	-	21 164,00
REPRISE FOND DEDIE	-	-	21 164	-21 164,00
BX METROPOLE EMPLOI QUARTIER	-	21 400	-	21 400,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	21 164,00	21 400,00	21 164,00	21 400,00

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	7 325,78	-	-	7 325,78
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	19 638,17	-	-	19 638,17
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	11 304,41	-	-	11 304,41
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	17 624,72	-	-	17 624,72
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	71 604,81	-	-	71 604,81
	218.20 Matériel de transport	-	28 369,00	-	28 369,00
	218.31 Matériel de bureau	5 109,42	800,18	-	5 909,60
	218.33 Matériel informatique	28 895,87	2 764,20	-	31 660,07
	218.36 Matériel de servitude	3 966,55	-	-	3 966,55
	218.40 Mobilier	21 268,33	1 549,50	-	22 817,83
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		179 412,28	33 482,88	-	212 895,16
271.10 Autres titres immobilisés		22,00	-	-	22,00
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		22,00	-	-	22,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		186 760,06	33 482,88	-	220 242,94

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	6 475,59	180,00	-	6 655,59
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	19 638,17	-	-	19 638,17
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	11 304,41	-	-	11 304,41
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	8 841,37	2 423,79	-	11 265,16
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	71 604,81	-	-	71 604,81
	281.82 AMT. Matériel de transport	-	5 401,77	-	5 401,77
	281.83 AMT. Matériel de bureau	1 039,09	1 061,71	-	2 100,80
	281.83 AMT. Matériel informatique	24 035,36	1 713,33	-	25 748,69
	281.83 AMT. Matériel de servitude	597,85	798,12	-	1 395,97
	281.40 AMT. Mobilier	17 353,21	1 337,97	-	18 691,18
TOTAL III		154 414,27	12 736,69	-	167 150,96
TOTAL GENERAL (I + II + III)		160 889,86	12 916,69	-	173 806,55

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC
N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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		7 325,78	6 655,59	670,19	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	19 638,17	19 638,17	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	11 304,41	11 304,41	-	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	17 624,72	11 265,16	6 359,56	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	71 604,81	71 604,81	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	28 369,00	5 401,77	22 967,23	5 ans
	Matériel de bureau	5 909,60	2 100,80	3 808,80	5 ans
	Matériel informatique	31 660,07	25 748,69	5 911,38	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	3 966,55	1 395,97	2 570,58	5 ans
	Mobilier	22 817,83	18 691,18	4 126,65	5 à 10 ans

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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 *	9 608	10 825	9 608	10 825
	-	-	-	-
Total Général	9 608	10 825	9 608	10 825

Dont dotations et reprises	{	d'exploitation	10 825	9 608
		financières	-	-
		exceptionnelles	-	-

Commentaire :

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

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	-	-	-	0,00
EXTOURNE	-	-	-	0,00
SACEM	-	52,52	-	52,52
IMAGIN MUSIQUE PIANO 10 A 12/2022	-	540,00	-	540,00
KIOSKE PESSAC SPECTACLE 16/12	-	96,00	-	96,00
KIOSKE PESSAC SPECTACLE 20/12	-	42,00	-	42,00
KONIKA 12/2022	-	134,51	-	134,51
	-	-	-	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
	-	-	-	0,00
Total	0,00	865,03	0,00	865,03

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

[illegible]

Produits constatés d'avance

[illegible]

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	4 839
Pole emploi, ASP et département	-
	-
	-
	-
	-
Total	4 839

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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		562	562	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		77 558	77 558	-
Personnel et comptes rattachés		100	100	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		4 839	4 839	-
TOTAUX		83 059	83 059	-

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

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		11 632	11 632	-
Personnel et comptes rattachés		3 782	3 782	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		23 574	23 574	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	4 365	4 365	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 827	2 827	-

TOTAUX	46 180	46 180	-
--------	--------	--------	---

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

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	71 824	-	-	71 824
Réserves	236 530	1 865	-	238 395
Report à nouveau	23 166	-	-	23 166
Résultat de l'exercice	1 865	36 274	1 865	36 274
Subvention d'équipement	-	-	-	-
Total Général	333 385	38 139	1 865	369 659

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2022

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	-
Dons	-
Charges exceptionnelles de gestion	-
Charges sur exercice antérieur*	10 634
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	10 634

Commentaires :

*Nicolas tran, magina,hostens, usagers, atelier insertion, Sylla, CPAM, plan de travail, orange, location cars
CAF, Bien sur, Etat

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur*	3 715
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	-
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	3 715

Commentaires :

* Mix cité, petite grenouille, Usagers, pharmacie arago, Apnes, Grimmaud, location, Sherpa, CAF et département