



La Châtaigneraie
44, avenue de la Châtaigneraie
33600 PESSAC

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

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 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II - FONDAMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Fait à Bordeaux, le 16 mai 2025

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

François QUANCARD

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023 Total	Variation	
	Brut	Amort	Net	%		Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 870.72	4 560.53	310.19	0.08	490.19	-180.00	-36.72
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT							
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	4 870.72	4 560.53	310.19	0.08	490.19	-180.00	-36.72
20530000 LOGICIELS	4 870.72		4 870.72	1.24	7 325.78	-2 455.06	-33.51
28053000 AMORT. LOGICIELS		4 560.53	-4 560.53	-1.16	-6 835.59	2 275.06	-33.28
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	235 237.42	192 088.63	43 148.79	10.94	59 960.29	-16 811.50	-28.04
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS	30 942.58	30 942.58					
21350000 I.G.A.A. CONSTRUCTIONS	19 638.17		19 638.17	4.98	19 638.17		
21450000 I.G.A.A CONST. S/SOL D'AUTRUI	11 304.41		11 304.41	2.87	11 304.41		
28135000 AMORT. I.G.A.A CONSTRUCTIONS		19 638.17	-19 638.17	-4.98	-19 638.17		
28145000 AMORT. I.G.A.A CONST. S/SOL A.		11 304.41	-11 304.41	-2.87	-11 304.41		
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	204 294.84	161 146.05	43 148.79	10.94	59 960.29	-16 811.50	-28.04
21543000 MATERIEL ET OUTILLAGE	31 141.03		31 141.03	7.90	31 257.23	-116.20	-0.37
21810000 I.G.A.A. DIVERS NON PROP.	71 604.81		71 604.81	18.16	71 604.81		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	28 369.00		28 369.00	7.19	28 369.00		
21831000 MATERIEL DE BUREAU	5 580.60		5 580.60	1.42	5 909.60	-329.00	-5.57
21833000 MATERIEL INFORMATIQUE	29 605.49		29 605.49	7.51	39 814.07	-10 208.58	-25.64
21836000 MATERIEL DE SERVITUDE	3 966.55		3 966.55	1.01	3 966.55		
21840000 MOBILIER	34 027.36		34 027.36	8.63	31 463.06	2 564.30	8.15
28154300 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE		17 139.62	-17 139.62	-4.35	-14 318.49	-2 821.13	19.70
28181000 AMORT. I.G.A.A DIV. NON PROP.		71 604.81	-71 604.81	-18.16	-71 604.81		
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		19 586.27	-19 586.27	-4.97	-12 494.02	-7 092.25	56.77
28183100 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		3 813.71	-3 813.71	-0.97	-3 155.78	-657.93	20.85
28183300 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		22 641.64	-22 641.64	-5.74	-28 409.16	5 767.52	-20.30
28183600 AMORT. MATERIEL DE SERVITUDE		2 992.21	-2 992.21	-0.76	-2 194.09	-798.12	36.38
28184000 AMORT. MOBILIER		23 367.79	-23 367.79	-5.93	-20 247.68	-3 120.11	15.41
IMMOBILISATIONS EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES							
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDE							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22.00		22.00	0.01	22.00		
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	22.00		22.00	0.01	22.00		
27110000 ACTIONS	22.00		22.00	0.01	22.00		
PRETS							
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	240 130.14	196 649.16	43 480.98	11.03	60 472.48	-16 991.50	-28.10
STOCKS ET EN-COURS							
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS							
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES							
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS							
MARCHANDISES							
CREANCES D'EXPLOITATION	100 872.98		100 872.98	25.58	151 020.07	-50 147.09	-33.21
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	83 973.49		83 973.49	21.30	120 715.89	-36 742.40	-30.44
41100003 CLIENT COLLECT CHATAIGNE	83 973.49		83 973.49	21.30	120 715.89	-36 742.40	-30.44
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS							
AUTRES CREANCES	16 899.49		16 899.49	4.29	30 304.18	-13 404.69	-44.23
40910000 FSSEURS AV. ACPT. VERSES S/CDE	2 203.00		2 203.00	0.56	3 990.00	-1 787.00	-44.79
42110000 REMUNERATI DUES					370.49	-370.49	-100.00
42180000 INDEMNITES JOURNALIERES	252.50		252.50	0.06	544.32	-291.82	-53.61

BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024				31.12.2023	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
42192000 INDUS S/SAL. A RECUPERER					301.43	-301.43	-100.00
42510000 AV/SALAIRES VERSES AU PERSON					400.00	-400.00	-100.00
42520000 ACOMPTES VERSES AU PERSONNEL	793.99		793.99	0.20		793.99	
42720000 OPPO/SALAIRES - SAISIES ARRETS					52.00	-52.00	-100.00
46781800 DIVERS DEBITEURS	1 842.00		1 842.00	0.47	3 000.00	-1 158.00	-38.60
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 808.00		11 808.00	2.99	21 645.94	-9 837.94	-45.45
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							
INSTRUMENTS DE TRESORERIE							
DISPONIBILITES	249 807.36		249 807.36	63.35	274 749.90	-24 942.54	-9.08
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	771.95		771.95	0.20	1 228.13	-456.18	-37.14
51240000 CREDIT MUTUEL	109 255.49		109 255.49	27.71	133 289.53	-24 034.04	-18.03
51240003 CREDIT MUTUEL TRESO VIV	38 935.77		38 935.77	9.87	38 352.19	583.58	1.52
51240004 CM LIVRET	97 292.98		97 292.98	24.67	94 459.21	2 833.77	3.00
51240005 CARTE BLEUE	224.72		224.72	0.06	4 886.24	-4 661.52	-95.40
53100000 CAISSE	3 326.45		3 326.45	0.84	2 534.60	791.85	31.24
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	150.43		150.43	0.04	477.74	-327.31	-68.51
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	150.43		150.43	0.04	477.74	-327.31	-68.51
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	350 830.77		350 830.77	88.97	426 247.71	-75 416.94	-17.69
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)							
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	590 960.91	196 649.16	394 311.75	100.00	486 720.19	-92 408.44	-18.99

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE					
FONDS PROPRES STATUTAIRES					
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES	71 823.53	18.21	71 823.53		
10210000 FOND ASSOCIATIF	71 823.53	18.21	71 823.53		
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	224 823.97	57.02	274 669.31	-49 845.34	-18.15
10680000 RESERVES	224 823.97	57.02	274 669.31	-49 845.34	-18.15
AUTRES RESERVES					
REPORT A NOUVEAU	23 166.00	5.88	23 166.00		
11000000 REPORT A NOUVEAU	23 166.00	5.88	23 166.00		
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-41 759.76	-10.59	-49 845.34	8 085.58	-16.22
12900000 RESULTAT DEFICITAIRE	-41 759.76	-10.59	-49 845.34	8 085.58	-16.22
SITUATION NETTE (1)	278 053.74	70.52	319 813.50	-41 759.76	-13.06
AUTRES FONDS					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	22 444.76	5.69	30 205.13	-7 760.37	-25.69
13140000 SUBV. EQUIPEMENT COMMUNES	11 000.00	2.79	11 000.00		
13151000 SUBV. EQUIPEMENT CAF	8 479.98	2.15	8 479.98		
13180000 SUBVENTION EQUIPEMENT AUTRES	9 192.70	2.33	11 494.38	-2 301.68	-20.02
13960000 AMORTISSEMENT SUBVENTION INVESTIS	-6 227.92	-1.58	-769.23	-5 458.69	709.63
PROVISIONS REGLEMENTEES					
TOTAL AUTRES FONDS (2)	22 444.76	5.69	30 205.13	-7 760.37	-25.69
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	300 498.50	76.21	350 018.63	-49 520.13	-14.15
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS					
FONDS DEDIEES	6 000.00	1.52	56 666.67	-50 666.67	-89.41
19400000 FONDS DEDIEES	6 000.00	1.52	56 666.67	-50 666.67	-89.41
TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIEES (3)	6 000.00	1.52	56 666.67	-50 666.67	-89.41
PROVISIONS POUR RISQUES	10 577.56	2.68	7 808.33	2 769.23	35.47
15100000 PROV. P/RISQUES ET CHARGES	10 577.56	2.68	7 808.33	2 769.23	35.47
PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL PROVISIONS (4)	10 577.56	2.68	7 808.33	2 769.23	35.47
DETTES					
DETTES FINANCIERES					
EMPRUNTS OBLIGAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)					
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS					
DETTES D'EXPLOITATION					
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	12 787.30	3.24	6 208.33	6 578.97	105.97
40100003 FOURNISSEURS CHATAIGNERAIE	10 849.00	2.75	4 534.37	6 314.63	139.26
40810000 FSSEURS FACTURES NON PARVENUES	1 938.30	0.49	1 673.96	264.34	15.79
DETTES DES LEGS OU DONATION					
DETTES FISCALES ET SOCIALES	40 296.28	10.22	43 193.53	-2 897.25	-6.71
42110000 REMUNERATI DUES	151.03	0.04		151.03	
42190000 IJ PREVOYANCE UNPMF			515.25	-515.25	-100.00
42210000 UES - COMITE D'ENTREPRISE	3 966.48	1.01	1 117.10	2 849.38	255.07
42720000 OPPO/SALAIRES - SAISIES ARRETS	100.00	0.03		100.00	
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	4 440.06	1.13	12 958.36	-8 518.30	-65.74
43110000 URSSAF	11 649.00	2.95	9 302.00	2 347.00	25.23
43710020 PREVOYANCE SNM	1 136.34	0.29	1 297.67	-161.33	-12.43
43710030 RETRAITE CPM & MEDERIC	2 598.47	0.66	2 256.05	342.42	15.18

BILAN

Passif	31/12/2024		31.12.2023	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
43740000 COMPLEMENT SANTE	4 522.56	1.15	4 759.80	-237.24	-4.98
43784100 OPCA UNIFORMATION	3 588.00	0.91	3 494.00	94.00	2.69
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 150.34	0.55	3 360.30	-1 209.96	-36.01
44780000 DIVERS AUTRES IMPOTS & TAXES	5 759.00	1.46	3 783.00	1 976.00	52.23
44781000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	235.00	0.06	350.00	-115.00	-32.86
DETTES DIVERSES					
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES					
AUTRES DETTES	2 868.24	0.73	3 001.12	-132.88	-4.43
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER	2 868.24	0.73	3 001.12	-132.88	-4.43
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 283.87	5.40	19 823.58	1 460.29	7.37
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	21 283.87	5.40	19 823.58	1 460.29	7.37
TOTAL DETTES (5)	77 235.69	19.59	72 226.56	5 009.13	6.94
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	394 311.75	100.00	486 720.19	-92 408.44	-18.99

COMPTE DE RESULTAT

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

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
COTISATIONS	1 359.00		0.18	975.00	384.00	39.38
75600000 ADHESIONS	1 359.00		0.18	975.00	384.00	39.38
VENTES DE BIENS						
DONT VENTES DE DONS EN NATURE						
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	180 860.84		23.92	161 011.91	19 848.93	12.33
70610200 COTISATIONS	4 694.00		0.62	3 995.00	699.00	17.50
70610300 PARTICIPATIONS	11 931.00		1.58	14 877.50	-2 946.50	-19.81
70623200 PRESTATIONS SERVICE ALSH	7 049.70		0.93	15 089.31	-8 039.61	-53.28
70623250 CAF PS JEUNES	18 482.08		2.44		18 482.08	
70623300 PRESTATIONS SERVICES CLAS	30 919.23		4.09	28 700.90	2 218.33	7.73
70623400 PREST SERV ANIM GLOBALE	80 764.37		10.68	73 694.00	7 070.37	9.59
70623500 PS COLLECTIVE FAMILLES	27 020.46		3.57	24 655.20	2 365.26	9.59
DONT PARRAINAGES						
VENTES DE BIENS ET SERVICES		180 860.84	23.92	161 011.91	19 848.93	12.33
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	434 677.68		57.49	511 071.04	-76 393.36	-14.95
SOUS-TOTAL 74	434 677.68		57.49	511 071.04	-76 393.36	-14.95
74111000 ASP - CUI CAE PEC	4 414.65		0.58	9 353.94	-4 939.29	-52.80
74112000 ASP - ADULTES RELAIS	33 948.25		4.49	41 913.59	-7 965.34	-19.00
74113000 ASP APPRENTISSAGE	833.30		0.11	13 500.00	-12 666.70	-93.83
74120000 POLE EMPLOI - EMPLOIS FRANCS				3 862.19	-3 862.19	-100.00
74131000 ETAT CGET POLITIQUE DE LA VILLE	24 000.00		3.17	25 500.00	-1 500.00	-5.88
74133000 ETAT - DREETS				1 500.00	-1 500.00	-100.00
74144000 FONJEP	29 570.30		3.91	22 509.70	7 060.60	31.37
74160000 DDJS	2 656.00		0.35	4 000.00	-1 344.00	-33.60
74180000 ETAT AUTRES	1 681.70		0.22	40 705.62	-39 023.92	-95.87
74300000 SUBVENTION FONCT. DEPARTEMENT	30 800.00		4.07	30 800.00		
74321000 DEPARTEMENT PLDS	2 000.00		0.26	7 000.00	-5 000.00	-71.43
74342000 SORTIES FAMILLES				4 000.00	-4 000.00	-100.00
74380000 DEPARTEMENT AUTRES	8 000.00		1.06	6 000.00	2 000.00	33.33
74411000 SUBV. CONV. FONCTIONNEMENT	149 000.00		19.71	121 000.00	28 000.00	23.14
74413000 CONTRAT VILLE / CUCS	12 600.00		1.67	8 000.00	4 600.00	57.50
74415000 CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	39 032.48		5.16	39 032.98	-0.50	0.00
74420000 C.L.S.P.D.	17 000.00		2.25	17 549.00	-549.00	-3.13
74480000 MUNICIPALITES SUBV. AUTRES	4 025.00		0.53	4 355.00	-330.00	-7.58
74511400 SUBV COMPL CAF	46 100.00		6.10	46 100.00		
74512000 CAF REAAP	5 416.00		0.72	2 947.00	2 469.00	83.78
74513000 SOUTIEN PROJET	6 500.00		0.86	6 500.00		
74514000 CAF FPT	6 500.00		0.86	23 942.02	-17 442.02	-72.85
74840000 BORDEAUX METROPOLE	10 600.00		1.40	27 000.00	-16 400.00	-60.74
74880000 AUTRES SUBV. DIVERSES				4 000.00	-4 000.00	-100.00
VERSEM.T. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.						
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	177.77		0.02		177.77	
DONS MANUELS	177.77		0.02		177.77	

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
75400000 DONS	90.00		0.01		90.00	
75412000 Abandons de frais par les bénévoles	87.77		0.01		87.77	
MECENATS						
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE						
CONTRIBUTIONS FINANCIERES						
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		434 855.45	57.52	511 071.04	-76 215.59	-14.91
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	20 427.55		2.70	30 585.97	-10 158.42	-33.21
78151000 REP. S/PROV. P/RISQUES	7 808.33		1.03	10 824.53	-3 016.20	-27.86
79110000 TRANSFERT CHARGES	12 619.22		1.67	19 761.44	-7 142.22	-36.14
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	56 666.67		7.49	21 400.00	35 266.67	164.80
78940000 REPORT DES SUBV NON UTILISEES DES EX ANT	56 666.67		7.49	21 400.00	35 266.67	164.80
AUTRES PRODUITS	6 175.72		0.82	19 169.85	-12 994.13	-67.78
70842000 MISE A DISPO. PERS. A REPARTIR				3 761.27	-3 761.27	-100.00
70880000 PRODUITS DIVERS	4 754.25		0.63	15 393.99	-10 639.74	-69.12
70885000 VENTES CAFE PASS'AGE	126.00		0.02		126.00	
70888000 PRODUITS HEURES DELEGATION	195.00		0.03		195.00	
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COU	1 100.47		0.15	14.59	1 085.88	442.63
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		700 345.23	92.63	744 213.77	-43 868.54	-5.89
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	187 515.18		24.80	219 698.26	-32 183.08	-14.65
SOUS-TOTAL 60	21 848.32		2.89	24 852.29	-3 003.97	-12.09
60612000 GAZ				124.80	-124.80	-100.00
60613000 CARBURANT	1 123.97		0.15	1 148.47	-24.50	-2.13
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 264.69		0.30	2 653.44	-388.75	-14.65
60632000 PETIT EQUIPEMENT	1 226.85		0.16	4 774.80	-3 547.95	-74.31
60641000 FOURNITURES DE BUREAU	885.64		0.12	869.59	16.05	1.85
60643000 FOURNITURES INFORMATIQUES				469.76	-469.76	-100.00
60683000 ALIMENTATION BOISSONS	4 194.38		0.55	7 044.72	-2 850.34	-40.46
60684000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	224.69		0.03	330.08	-105.39	-31.93
60686000 FOURNITURES D'ACTIVITES	10 939.06		1.45	7 433.94	3 505.12	47.15
60688000 FOURNITURES DIVERSES	989.04		0.13	2.69	986.35	667.29
SOUS-TOTAL 61	28 478.92		3.77	20 236.20	8 242.72	40.73
61355000 LOCATIONS MATERIEL & OUTILLAGE	807.56		0.11	609.00	198.56	32.60
61358200 LOCATION MATERIEL DE TRANSPORT	3 320.60		0.44	2 232.15	1 088.45	48.76
61358310 LOCATION MATERIEL DE BUREAU	792.08		0.10	2 261.63	-1 469.55	-64.98
61358330 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	4 814.96		0.64	371.64	4 443.32	195.60
61358360 LOCATION MATERIEL DE SERVITUDE				901.38	-901.38	-100.00
61523100 TRVX ENT. REP. CONSTRUCTIONS	2 152.80		0.28	4 849.50	-2 696.70	-55.61
61558200 TRVX ENT. REP. MAT. TRANSPORT	3 102.90		0.41	823.23	2 279.67	276.92
61558330 TRVX ENT. REP. MAT. INFORMAT.	203.83		0.03	94.90	108.93	114.78
61562000 MAINTENANCE DES CONSTRUCTIONS	1 288.60		0.17	835.40	453.20	54.25
61563000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 566.86		0.60	1 654.32	2 912.54	176.06
61568000 MAINTENANCE AUTRES IMM. CORP.	2 940.98		0.39	2 130.45	810.53	38.05
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 063.35		0.27	1 612.00	451.35	28.00
61682000 ASSURANCES AUTOMOBILES	2 412.60		0.32	1 815.07	597.53	32.92

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
61688000 ASSURANCES AUTRES	11.80		0.00	38.58	-26.78	-69.41
61810000 DOCUMENTATION GENERALE				6.95	-6.95	-100.00
SOUS-TOTAL 62	137 187.94		18.14	174 609.77	-37 421.83	-21.43
62260000 HONORAIRES	2 640.00		0.35	2 640.00		
62280000 FEDERATION COTISATIONS ATELIER	4 550.00		0.60	7 671.12	-3 121.12	-40.69
62281000 SOUS TRAITANCE PAIES AIGA	4 742.40		0.63	4 993.20	-250.80	-5.02
62380000 DIVERS (Pourboires, dons...)	190.85		0.03	482.96	-292.11	-60.48
62410000 TRANSPORT S/ACHATS	18.00		0.00	175.80	-157.80	-89.76
62480000 TRANSPORTS DIVERS	1 814.20		0.24	9 463.75	-7 649.55	-80.83
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	388.88		0.05	758.01	-369.13	-48.70
62511000 FRAIS FORMATION	2 608.56		0.35	3 395.06	-786.50	-23.17
62560000 MISSIONS	1 225.04		0.16	1 060.68	164.36	15.50
62570000 RECEPTIONS	772.47		0.10	1 920.66	-1 148.19	-59.78
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	95.23		0.01	64.12	31.11	48.52
62630000 TELEPHONE ET INTERNET	3 850.09		0.51	3 231.35	618.74	19.15
62788000 AUTRES FRAIS DE BANQUE	148.00		0.02	142.80	5.20	3.64
62810000 COTISATIONS	6 406.86		0.85	4 949.51	1 457.35	29.44
62828000 AUTRES SERV. RENDUS PAR TIERS	93 037.72		12.31	106 309.12	-13 271.40	-12.48
62850000 FRAIS DES INSTANCES CA ET AG				358.47	-358.47	-100.00
62860000 FRAIS DE FORMATION	8 860.00		1.17	20 962.60	-12 102.60	-57.73
62888000 CONTRIBUT. HEURES DELEGATIO	5 839.64		0.77	6 030.56	-190.92	-3.17
AIDES FINANCIERES						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	14 974.75		1.98	13 149.34	1 825.41	13.88
63110000 TAXES S/SALAIRES	5 759.35		0.76	3 783.18	1 976.17	52.24
63330000 PART EMPLOY FORMATION	3 868.40		0.51	4 296.17	-427.77	-9.96
63332000 HABITAT FORMATION	5 347.00		0.71	5 055.99	291.01	5.76
63513000 TAXE HABITATION				14.00	-14.00	-100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	386 980.94		51.18	384 280.04	2 700.90	0.70
64111000 SALAIRES CONVENTION COLLECTIVE	386 833.15		51.16	286 435.51	100 397.64	35.05
64112000 MAINTIEN SALAIRE MALADIE				28 251.12	-28 251.12	-100.00
64113000 MAINTIEN SALAIRE MATERNITE				8 580.69	-8 580.69	-100.00
64121000 CONGES PAYES				39 299.01	-39 299.01	-100.00
64128000 PROVISIONS CONGES PAYES	-8 518.30		-1.13	11 370.88	-19 889.18	-174.91
64130000 REMUNERATION STAGIAIRES				5 235.34	-5 235.34	-100.00
64138400 INDEMN. DEPART RETRAITE				3 703.00	-3 703.00	-100.00
64140000 INDEMNITE ABSENCE CHOMAGE PARTIEL	8 224.94		1.09		8 224.94	
64142100 INDEMNITES DE TRANSPORT	441.15		0.06	382.64	58.51	15.29
64152200 RUPTURE CONVENTIONNELLE				1 021.85	-1 021.85	-100.00
CHARGES SOCIALES	123 033.01		16.27	95 901.18	27 131.83	28.29
64511000 COT. SAL. PERS. STAT. DT PRIVE	67 959.60		8.99	41 360.97	26 598.63	64.31
64538101 COTISATION CPM NON CADRES	17 596.64		2.33	13 799.59	3 797.05	27.52
64538120 COTISATION CRI PREVOYANCE	4 039.87		0.53	3 870.66	169.21	4.37
64541000 COTISATION ASSEDIC	16 528.31		2.19	15 387.96	1 140.35	7.41
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISM	-1 209.96		-0.16	3 180.71	-4 390.67	-138.04
64720000 COMITE D'ENTREPRISE	3 966.48		0.52	4 762.91	-796.43	-16.72
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 544.40		0.20	1 652.40	-108.00	-6.54
64781000 AUTRES CHARGES SOCIALES	12 607.67		1.67	11 885.98	721.69	6.07
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	21 626.67		2.86	16 395.65	5 231.02	31.90
68111000 DOTATION AMORT IMMO INCORPORELLES	180.00		0.02	180.00		
68112000 DOTATIONS AMORT IMMO CORPORELLES	21 446.67		2.84	16 215.65	5 231.02	32.26
DOTATIONS AUX PROVISIONS	10 577.56		1.40	7 808.33	2 769.23	35.47
68151000 PROVISIONS POUR RISQUE	10 577.56		1.40	7 808.33	2 769.23	35.47
REPORTS EN FONDS DEDIES	6 000.00		0.79	56 666.67	-50 666.67	-89.41
68940000 ENGAGEMENT A REALISER S/SUBV ATTRIBUEES	6 000.00		0.79	56 666.67	-50 666.67	-89.41

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
AUTRES CHARGES	2 034.80		0.27	507.69	1 527.11	300.80
65160000 DROITS D'AUTEURS & REPRO.	283.17		0.04	421.63	-138.46	-32.84
65800000 CHARGES DIVERS COURANT	1 751.63		0.23	86.06	1 665.57	935.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		752 742.91	99.56	794 407.16	-41 664.25	-5.24
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-52 397.68		-50 193.39		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3 417.35		0.45	2 973.86	443.49	14.91
76400000 REVENUS DES V.M.P				2 973.86	-2 973.86	-100.00
76800000 autres produits financiers	3 417.35		0.45		3 417.35	
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		3 417.35	0.45	2 973.86	443.49	14.91
CHARGES FINANCIERES						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES						
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)						
RESULTAT FINANCIER (3-4)		3 417.35		2 973.86		
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 470.34		0.59	641.97	3 828.37	596.35
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE ANT	4 470.34		0.59	641.97	3 828.37	596.35
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	6 078.67		0.80	769.23	5 309.44	690.23
77700000 QUOTE PART DES SUBV. INVEST.	6 078.67		0.80	769.23	5 309.44	690.23
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		10 549.01	1.40	1 411.20	9 137.81	647.52
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 788.76		0.24	4 037.01	-2 248.25	-55.69
67120000 AMENDES FISCALES ET PENALES						
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANT.	1 788.76		0.24	4 037.01	-2 248.25	-55.69
SUR OPERATION EN CAPITAL	1 539.68		0.20		1 539.68	
67520000 V.N.C ELEMENTS ACTIFS CEDES	1 539.68		0.20		1 539.68	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		3 328.44	0.44	4 037.01	-708.57	-17.55

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		7 220.57		-2 625.81		

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)						
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)						
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		714 311.59	94.48	748 598.83	-34 287.24	-4.58
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		756 071.35	100.00	798 444.17	-42 372.82	-5.31
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE						
SOLDE DEBITEUR = PERTE		41 759.76	5.52	49 845.34	-8 085.58	-16.22
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
DONS EN NATURE						
PRESTATION EN NATURE	111 240.00		14.71	30 536.00	80 704.00	264.29
87113000 PRESTATION EN NATURE MAD LOCAUX ET CHARG	111 240.00		14.71	30 536.00	80 704.00	264.29
BENEVOLAT						
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		111 240.00	14.71	30 536.00	80 704.00	264.29
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
SECOURS EN NATURE						
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	111 240.00		14.71	30 536.00	80 704.00	264.29
86113000 MAD LOCAUX ET CHARGES	111 240.00		14.71	30 536.00	80 704.00	264.29
PRESTATION EN NATURE						
PERSONNEL BENEVOLE						
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		111 240.00	14.71	30 536.00	80 704.00	264.29

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 31/12/2024, avant affectation du résultat, est de 394 311,75 Euros.

Le résultat de l'exercice est un déficit de : -41 759,76 Euros.

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

Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 27/05/2025

Objet social

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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

Méthode de comptabilisation des immobilisations

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

Méthode de comptabilisation des créances

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

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

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

Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en

- L'âge de départ : 64 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur 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 2024

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	11 000,00	-	-	11 000,00
CAF	8 479,98	-	-	8 479,98
ETAT	11 494,38	-	2 301,68	9 192,70
Total	30 974,36	0,00	2 301,68	28 672,68

TABEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	769,23	6 078,67	619,98	6 227,92
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	769,23	6 078,67	619,98	6 227,92

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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	56 666,67	-	-	56 666,67
REPRISE BX METROPOLE EMPLOI QUARTIER	-	-	20 000	-20 000,00
REPRISE ETAT LUTTE CONTRE PAUVRETE	-	-	36 667	-36 666,67
VILLE PROJET REEMPLOI	-	1 000	-	1 000,00
BX METROPOLE ALADIN	-	5 000	-	5 000,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	56 666,67	6 000,00	56 666,67	6 000,00

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
205.30 LOGICIELS	TOTAL II	7 325,78	-	2 455,06	4 870,72
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	31 257,23	3 610,55	3 726,75	31 141,03
	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	5 909,60	-	329,00	5 580,60
	218.33 Matériel informatique	39 814,07	-	10 208,58	29 605,49
	218.36 Matériel de servitude	3 966,55	-	-	3 966,55
	218.40 Mobilier	31 463,06	2 564,30	-	34 027,36
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		243 326,90	6 174,85	14 264,33	235 237,42
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)		250 674,68	6 174,85	16 719,39	240 130,14

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	6 835,59	180,00	2 455,06	4 560,53
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	14 318,49	5 281,63	2 460,50	17 139,62
	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	12 494,02	7 092,25	-	19 586,27
	281.83 AMT. Matériel de bureau	3 155,78	986,93	329,00	3 813,71
	281.83 AMT. Matériel informatique	28 409,16	4 167,63	9 935,15	22 641,64
	281.83 AMT. Matériel de servitude	2 194,09	798,12	-	2 992,21
	281.40 AMT. Mobilier	20 247,68	3 120,11	-	23 367,79
TOTAL III		183 366,61	21 446,67	12 724,65	192 088,63
TOTAL GENERAL (I + II + III)		190 202,20	21 626,67	15 179,71	196 649,16

LA CHATAIGNERAIE

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

EXERCICE 2024

Méthode de comptabilisation des immobilisations

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

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

Nature des biens immobilisés		Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
CONCES. DROIT SIMILAIRES		-	-	-	-
LOGICIELS		4 870,72	4 560,53	310,19	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	31 141,03	17 139,62	14 001,41	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	19 586,27	8 782,73	5 ans
	Matériel de bureau	5 580,60	3 813,71	1 766,89	5 ans
	Matériel informatique	29 605,49	22 641,64	6 963,85	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	3 966,55	2 992,21	974,34	5 ans
	Mobilier	34 027,36	23 367,79	10 659,57	5 à 10 ans

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	7 808	10 578	7 808	10 578
	-	-	-	-
Total Général	7 808	10 578	7 808	10 578

Dont dotations et reprises	d'exploitation	10 578	7 808
	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 2024

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

Fournisseurs factures non parvenues

Libellé	Solde au début de l'exercice	Provisions	Reprises	Solde à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	1 673,96	-	-	1 673,96
EXTOURNE	-	-	1 673,96	-1 673,96
MIMA CUISINE REVEILLON 2024	-	1 320,00	-	1 320,00
UNDERGROUND DJ REVEILLON	-	500,00	-	500,00
SACEM	-	118,30	-	118,30
	-	-	-	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
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
	-	-	-	0,00
Total	1 673,96	1 938,30	1 673,96	1 938,30

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

[illegible]

Produits constatés d'avance

[illegible]

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

[illegible]

Produits à recevoir

[illegible]

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

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

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		2 203	2 203	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		83 973	83 973	-
Personnel et comptes rattachés		1 046	1 046	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		13 650	13 650	-
TOTAUX		100 873	100 873	-

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 2024

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

Échéances des dettes

Etat des dettes

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

Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		12 787	12 787	-
Personnel et comptes rattachés		8 658	8 658	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 645	25 645	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	5 994	5 994	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 868	2 868	-

TOTAUX	55 952	55 952	-
--------	--------	--------	---

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 2024

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

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	71 824	-	-	71 824
Réserves	274 669	- 49 845	-	224 824
Report à nouveau	23 166	-	-	23 166
Résultat de l'exercice	- 49 845	- 41 760	- 49 845	- 41 760
Subvention d'équipement	30 205	- 6 079	2 922	22 445
Total Général	350 019	- 97 684	- 46 924	300 499

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
Amendes fiscales et pénales	
Dons	
Charges exceptionnelles de gestion	
Charges sur exercice antérieur*	1 789
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 540
Autres charges exceptionnelles	
TOTAUX	3 328

Commentaires :

Sur un petit nuage, pas folle la guèpe, activité, Chevassier, CAF et IJ CPAM

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	
Produits exceptionnels de gestion	
Produits sur exercice antérieur*	4 470
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	
Autres produits exceptionnels	
TOTAUX	4 470

Commentaires :

* Usagers, Sacem, Département et NDF

LA CHATAIGNERAIE

44 Av de la Chataigneraie 33600 PESSAC

N° SIRET 490.110.830.00018 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2024

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

Libellés	Montants
MAIF	1 431
UNIFORMATION	11 188
	-
	-
	-
	-
TOTAUX	12 619