

RICOCHET
LA PASSERELLE
48 Rue Pompière
33110 LE BOUSCAT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'assemblée générale de l'association RICOCHET

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 **RICOCHET** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2021**, 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 2021 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, Brdeaux, le
31 Mars 2022

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

François QUANCARD

BILAN du 01-01-2021 au 31-12-2021

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020	Variation en %
	Brut	Amortissement s Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs s	719,86	441,91	277,95	-	100,00%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	719,86	441,91	277,95	0,00	0,00%
211 Terrains	-	-	-	-	0,00%
212 Agencements, aménagements des terrain	-	-	-	-	0,00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0,00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0,00%
215 Installations techniques, matériels et outill	27 831,46	7 487,09	20 344,37	6 765,76	200,70%
218 Autres immobilisations corporelles	34 462,65	15 242,01	19 220,64	15 420,25	24,65%
238 Avances et acomptes sur immobilisations	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 294,11	22 729,10	39 565,01	22 186,01	78,33%
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0,00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0,00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	63 013,97	23 171,01	39 842,96	22 186,01	79,59%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0,00%
STOCKS ET EN COURS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
409 Fournisseurs débiteurs	-	-	-	-	0,00%
411 Financeurs et Usagers	72 704,45	-	72 704,45	43 839,76	65,84%
42 Personnel et comptes rattachés	790,21	-	790,21	226,55	248,80%
43 Sécurité sociale et autres organisme socia	-	-	-	-	100,00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0,00%
46 Débiteurs divers	9 676,32	-	9 676,32	15 550,75	-37,78%
CREANCES	83 170,98	0,00	83 170,98	59 617,06	39,51%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0,00%
512 Banques	133 588,01	-	133 588,01	97 867,42	36,50%
518 Intérêts courus	-	-	-	157,04	-100,00%
53 Caisses	2 816,00	-	2 816,00	967,60	191,03%
COMPTES DE TRESORERIE	136 404,01	0,00	136 404,01	98 992,06	37,79%
486 Charges constatées d'avance	446,82	-	446,82	4 750,41	-90,59%
COMPTES DE REGULARISATION	446,82	0,00	446,82	4 750,41	-90,59%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	220 021,81	0,00	220 021,81	163 359,53	34,69%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0,00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL DE L'ACTIF(1+2+3)	283 035,78	23 171,01	259 864,77	185 545,54	40,05%

BILAN DU 01-01-2021 AU 31-12-2021

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020	Variation en %
102 Fonds associatifs	71 391,17	71 391,17	0,00%
103 Fonds propres avec droit de reprise	-	-	0,00%
106 Réserves	23 561,39	-	100,00%
11 Report à nouveau	-	2 648,39	-100,00%
12 Résultat comptable de l'exercice	21 702,53	26 209,78	-17,20%
13 Subventions d'investissement	30 951,60	7 331,35	322,18%
14 Provisions réglementées	-	-	0,00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	147 606,69	102 283,91	44,31%
151 Provisions pour risques	9 584,76	8 390,02	14,24%
157 Provisions pour charges	-	-	0,00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	9 584,76	8 390,02	14,24%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0,00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	0,00	0,00	0,00%
167 Emprunts et dettes financières diverses	23 086,37	4 773,55	383,63%
DETtes FINANCIERES	23 086,37	4 773,55	383,63%
419 Avances et acomptes reçus	-	-	0,00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0,00	0,00	0,00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 240,10	6 822,83	-52,51%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0,00%
42 Personnel et comptes rattachés	22 225,32	20 500,43	8,41%
43 Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 542,26	18 164,46	40,62%
44 Etat et autres collectivités publiques	581,00	315,00	84,44%
45 Conféd.fed.assoc.affil. et sociétaires	-	-	0,00%
46 Crédoiteurs divers	2 040,00	2 040,00	0,00%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0,00%
DETtes D'EXPLOITATION	53 628,68	47 842,72	12,09%
487 Produits constatés d'avance	25 958,27	22 255,34	16,64%
COMPTES DE REGULARISATION	25 958,27	22 255,34	16,64%
TOTAL DES DETTES (4)	102 673,32	74 871,61	37,13%
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)	259 864,77	185 545,54	40,05%

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2021

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2021	Exercice 2020	Variation en %
706102	Cotisations	53 606,47	50 922,42	5,27%
706233	P.S. reçues des ALSH Périscolaire et Extrascolaire	5 486,22	5 624,63	-2,46%
706234	P.S. reçues des CLAS	7 689,00	6 151,20	25,00%
706231	P.S. reçues des CS Animation Globale	69 739,00	68 709,00	1,50%
706232	P.S. reçues des CS Collective Famille	23 332,00	22 988,00	1,50%
706236	P.S. reçues des jeunes	21 340,03	-	100,00%
7071	Ventes buvette	1 468,04	283,00	418,74%
7072	Ventes autre que buvette	75,00	-	100,00%
708810	Prestation jeux	5 583,30	4 921,60	13,44%
708820	Prestation autres que jeux	3 000,00	3 044,00	-1,45%
708830	Entrées des événements	457,00	142,00	221,83%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)		191 776,06	162 785,85	17,81%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)		0,00	0,00	0,00%
74113	CGET emploi aidé	-	-	0,00%
7411	CGET ASP Autres	9 333,28	-	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ASP (1)		9 333,28	0,00	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE (2)		0,00	0,00	0,00%
74144	F.O.N.J.EP	13 617,00	7 107,00	91,60%
741	Préfecture	-	3 345,00	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (3)		13 617,00	10 452,00	30,28%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (4)		0,00	0,00	0,00%
74311	Subventions conventionnelles de fonctionnement	18 750,00	18 750,00	0,00%
74321	Contrat de ville part Département	-	-	0,00%
7433	Département accompagnement à la scolarité	-	1 200,00	-100,00%
743	Autres subventions de fonctionnement département	4 248,13	4 300,00	-1,21%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (5)		22 998,13	24 250,00	-5,16%
74411	Subventions conventionnelles de fonctionnement	129 000,00	124 648,00	3,49%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (6)		129 000,00	124 648,00	3,49%
74523	C.A.F Programme vacances territoire (PVT) et FPT	8 400,00	7 546,00	11,32%
7452	C.A.F Subvention exceptionnelle	25 000,00	23 000,00	8,70%
745210	CAF schéma départemental structure	8 711,99	2 079,15	319,02%
745220	CAF REAAP	6 000,00	5 750,00	4,35%
745210	CAF Structure jeunesse	-	3 700,00	-100,00%
74526	CAF point numérique	3 000,00	-	100,00%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (7)		51 111,99	42 075,15	21,48%
748	Autres subventions de fonctionnement	-	541,50	-100,00%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (8)		0,00	541,50	-100,00%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 8) (III)		226 060,40	201 966,65	11,93%
754	Dons	3 378,00	5 307,00	-36,35%
756	Adhésions	5 841,25	3 923,33	48,89%
758	Produits divers de gestion courante	77,21	593,22	-86,98%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE (IV)		9 296,46	9 823,55	-5,37%
7815	Reprises sur provisions pour risques et charges	8 390,02	9 762,67	-14,06%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (V)		8 390,02	9 762,67	-14,06%
791	Transfert des charges d'exploitation	6 545,00	3 776,00	73,33%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION (VI)		6 545,00	3 776,00	73,33%
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI)		442 067,94	388 114,72	13,90%

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fêtes de France
33200 BORDEAUX
SIRET 849 251 000 10
François QUANCARD

COMPTÉ GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2021

COMPTÉ DE RESULTAT		Exercice 2021	Exercice 2020	Variation en %
60613	Carburants	313,67	359,36	-12,71%
60631	Produits d'entretien	1 630,30	1 052,58	54,89%
60632	Petits équipements	25 185,35	12 341,26	104,07%
60640	Fournitures de bureau et informatique	3 727,83	1 318,26	182,78%
606321	Achat covid	-	5 927,67	-100,00%
606801	Matériel pédagogique	1 324,26	6 563,52	-79,82%
606802	Achat de jeux	3 531,69	5 922,85	-40,37%
606803	Produits pharmaceutiques	103,96	86,63	20,00%
606831	Alimentation	3 403,51	2 723,29	24,98%
606832	alimentation et repas : buvette	1 936,37	444,72	335,41%
TOTAL DES ACHATS (I)		41 156,94	36 740,14	12,02%
615200	Entretien et réparation des constructions	6 792,86	5 540,86	22,60%
615582	Entretien et réparation du matériel de transport	445,98	-	100,00%
61563	Maintenance informatique	1 410,33	2 551,76	-44,73%
61610	Assurances multirisques	4 663,73	3 921,11	18,94%
6162	Assurances obligatoires	-	-	0,00%
61682	Assurances automobiles	537,11	812,29	-33,88%
61688	Assurances autres	65,70	179,00	-63,30%
61810	Documentation générale	953,76	1 455,93	-34,49%
61856	Formation des bénévoles	898,00	-	100,00%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)		15 767,47	14 460,95	9,03%
6226	Honoraires	2 040,00	2 040,00	0,00%
62281	Cotisation Atelier fédéral	6 714,96	6 715,70	-0,01%
6236	Catalogues et imprimés	502,62	229,89	118,63%
6237	Publications	-	-	0,00%
6238	Divers, dons, pourboires...	568,00	268,90	111,23%
6248	Transports divers	-	64,00	-100,00%
6251	Voyages et déplacements	-	18,90	-100,00%
6257	Réceptions	2 039,62	1 535,71	32,81%
6258	Frais de fonctionnement des instances	1 781,85	1 102,40	61,63%
6261	Affranchissements	78,86	6,17	1178,12%
6263	Téléphone	1 134,61	929,80	22,03%
6265	Taxes postales	-	-	0,00%
627	Frais des services bancaires	350,40	330,67	5,97%
6273	Frais sumup	264,78	266,52	-0,65%
6278	Frais ANCV	92,47	-	100,00%
6281	Cotisations	3 348,33	2 452,96	36,50%
62822	Façon	-	94,80	-100,00%
62823	Frais de gardiennage	-	-	0,00%
62828	Autres services rendus par tiers	44 013,28	40 010,64	10,00%
628282	Traiteur, repas	799,43	1 788,44	-55,30%
628284	Activités pédagogiques	1 890,00	2 267,92	-16,66%
6286	Frais de formation des salariés	6 279,00	4 270,00	47,05%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)		71 898,21	64 393,42	11,65%
63332	Uniformation	4 546,32	4 056,98	12,06%
635	Autres Impôts et taxes et versements assimilés (Impôts)	-	246,00	-100,00%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)		4 546,32	4 302,98	5,66%

SARL AQH
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fossés-François
33200 BORDEAUX
SIRET 800 261 000 10
François QUANCARD

COMPTE GENERAL DE RESULTAT au 31 décembre 2021

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2021	Exercice 2020	Variation en %
64111	Rémunérations brutes	180 048,55	167 118,64	7,74%
64112	Maintien maladie	4 248,65	-	100,00%
64113	Maintien maternité	-	2 471,12	-100,00%
64116	Salaire bruts intermittents du spectacle	-	470,00	-100,00%
64121	Indemnités congés payés	19 146,34	8 098,06	136,43%
64128	Congé payé provisionné brut	- 2 303,59	8 804,14	-126,16%
6413	Prime et gratification	5 405,34	- 4 612,60	-217,19%
6414	Indemnités et avantage divers	-	660,00	-100,00%
641522	Indemnités rupture conventionnelle	3 494,67	-	100,00%
641421	Indemnités transport (hors DADS U)	804,00	904,80	-11,14%
645	Cotisations URSSAF	35 174,35	28 994,08	21,32%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	13 647,76	11 639,04	17,26%
6454	Cotisations pôle emploi	8 544,69	7 462,87	14,50%
64586	Guichet unique	-	235,82	-100,00%
645	Cotisations autres organismes	2 233,95	3 141,24	-28,88%
6475	Cotisations AHI	667,80	667,80	0,00%
6478	Cotisations Mutuelle	1 538,92	1 965,15	-21,69%
64	Autres charges de personnel sauf précédents	2 332,00	2 458,00	-5,13%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		274 983,43	240 478,16	14,35%
658	Charges diverses de gestion courante	148,73	259,57	-42,70%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		148,73	259,57	-42,70%
68111	Dotations aux amortissements	441,91	-	100,00%
68112	Dotation aux amortissements et aux provisions de l'exercice	10 359,84	6 200,98	67,07%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	9 584,76	8 390,02	14,24%
6894	Engagement à réaliser sur subventions attribuées	-	-	0,00%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		20 386,51	14 591,00	39,72%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		428 887,61	375 226,22	14,30%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		13 180,33	12 888,50	2,26%
76	Produits financiers (sauf 764)	221,33	161,34	37,18%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		221,33	161,34	37,18%
661	Charges d'intérêts	46,91	14,07	233,40%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		46,91	14,07	233,40%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)		174,42	147,27	18,44%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)		13 354,75	13 035,77	2,45%
7718	Produits exceptionnel participation solidaire	147,00	-	100,00%
772	Produits sur exercices antérieurs	2 770,45	17 779,14	-84,42%
775	Produits sur cessions d'éléments d'actifs	-	50,00	-100,00%
777	Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	6 131,62	844,87	625,75%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		9 049,07	18 674,01	-51,54%
6712	Amendes fiscales et pénales	-	135,00	-100,00%
672	Charges sur excercices antérieurs	701,29	5 365,00	-86,93%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		701,29	5 500,00	-87,25%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNNEL (I - II)		8 347,78	13 174,01	-36,63%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		451 338,34	406 950,07	10,91%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		429 635,81	380 740,29	12,84%
RESULTAT NET (3 + 4)		21 702,53	26 209,78	-17,20%

SARL AOM
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fins-Francis
33200 BORDEAUX
SIRET 482 025 100 10
François QUANCARD

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31/12/2021, avant affectation du résultat, est de 259 864,77 Euros.
Le résultat de l'exercice est un excédent de : 21 702,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 30/03/2022.

Méthode de comptabilisation des immobilisations

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

Méthode de comptabilisation des créances

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

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

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

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

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- 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%

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

SARL AQJ
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fils Français
33200 BORDEAUX
SIRET 886 025 551 000 10
François QUANCARD

EXERCICE 2021

III Notes sur le bilan et détail des comptes

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	8 176,22	-	-	8 176,22
DEPARTEMENT	-	9 751,87	-	9 751,87
VILLE	-	20 000,00	-	20 000,00
Total	8 176,22	29 751,87	0,00	37 928,09

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT VERSEES AU RESULTAT

Libellé	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
A NOUVEAU	844,87	2 600,00	-	3 444,87
QUOTE PART DEPARTEMENT	-	946,58	-	946,58
QUOTE PART VILLE	-	2 585,04	-	2 585,04
Total	844,87	6 131,62	0,00	6 976,49

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2021

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

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fées-François
33200 BORDEAUX
SIRET 481 032 581 000 10
François QUANCARD

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	-	719,86	-	719,86
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	9 363,80	18 467,66	-	27 831,46
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	218.20 Matériel de transport	13 000,00	-	-	13 000,00
	218.31 Matériel de bureau	1 908,00	1 908,00	-	3 816,00
	218.33 Matériel informatique	7 658,99	1 373,99	-	9 032,98
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
	218.40 Mobilier	2 624,48	5 989,19	-	8 613,67
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		34 555,27	27 738,84	-	62 294,11
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		34 555,27	28 458,70	-	63 013,97

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2021**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 II	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL	-	441,91	-	441,91
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels & outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	2 598,04	4 889,05	-	7 487,09
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	-
	281.82 AMT. Matériel de transport	1 343,33	2 600,00	-	3 943,33
	281.83 AMT. Matériel de bureau	644,83	762,14	-	1 406,97
	281.83 AMT. Matériel informatique	5 699,20	1 315,46	-	7 014,66
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
	281.40 AMT. Mobilier	2 083,86	793,19	-	2 877,05
TOTAL III		12 369,26	10 359,84	-	22 729,10
TOTAL GENERAL (I + II + III)		12 369,26	10 801,75	-	23 171,01

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT
N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2021

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		719,86	441,91	277,95	1 à 5 ans
AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	5 à 10 ans
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol propre	-	-	-	5 à 10 ans
	Sur sol d'autrui	-	-	-	5 à 10 ans
	IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	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	27 831,46	7 487,09	20 344,37	5 ans
	Matériel outillage autre	-	-	-	5 ans
	IGAA Divers non propriétaire	-	-	-	5 à 10 ans
	Matériel de transport	13 000,00	3 943,33	9 056,67	5 ans
	Matériel de bureau	3 816,00	1 406,97	2 409,03	5 ans
	Matériel informatique	9 032,98	7 014,66	2 018,32	3 à 5 ans
	Matériel de servitude	-	-	-	5 ans
	Mobilier	8 613,67	2 877,05	5 736,62	5 à 10 ans

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

SARL AQA
Commissaire aux Comptes
30, rue des Fils de France
33200 BORDEAUX
SIRET 861 032 481 00010
François QUANCARD

EXERCICE 2021

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 *	8 390	9 585	8 390	9 585
	-	-	-	-
Total Général	8 390	9 585	8 390	9 585

Dont dotations et reprises	d'exploitation	9 585	8 390
	financières	-	-
	exceptionnelles	-	-

Commentaire :

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

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

[illegible]

RICOCHE

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

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

François QUANCARD

EXERCICE 2021

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	9 676
ASP, CAF, Usagers et Uniformation	-
	-
	-
	-
	-
Total	9 676

EXERCICE 2021

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

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Fournisseurs débiteurs		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		72 704	72 704	-
Personnel et comptes rattachés		790	790	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Autres impôts, taxes et versement assimilé	-	-	-
	Divers	-	-	-
Débiteurs divers		9 676	9 676	-
TOTAUX		83 171	83 171	-

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

EXERCICE 2021

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	23 086	6 042	17 044
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 240	3 240	-
Personnel et comptes rattachés		22 225	22 225	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 542	25 542	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	581	581	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		2 040	2 040	-

TOTAUX	76 715	59 671	17 044
--------	--------	--------	--------

Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	659

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

SARL AQ
Commissaire aux Comptes
30, rue des Frères François
33200 BORDEAUX
SIRET 809 032 681 000 10
François QUANCARD

EXERCICE 2021

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	71 391	-	-	71 391
Réserves	-	23 561	-	23 561
Report à nouveau	- 2 648	2 648	-	-
Résultat de l'exercice	26 210	21 703	26 210	21 703
Subvention d'équipement	7 331	23 620	-	30 952
Total Général	102 284	71 533	26 210	147 607

EXERCICE 2021

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*	701
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Autres charges exceptionnelles	-
TOTAUX	701

Commentaires :

* La redoute, CAF, Casal, Uniformation, salariés

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
Libéralités dons	-
Produits exceptionnels de gestion	147
Produits sur exercice antérieur*	2 770
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
Quote-part des subventions d'invest.virée au résultat	6 132
Autres produits exceptionnels	-
TOTAUX	9 049

Commentaires :

* Amazon, ASF, FNAC, CAF, Pizza hut, Decitre, Maison du monde, Usagers, Boulagerie, Revue projet, CMSO, Carrefour, Alex tissus,

RICOCHET

La Passerelle - 48 rue Pompière - 33110 LE BOUSCAT

N° SIRET 477.832.372.00031 - Code APE 9499Z

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

François QUANCARD

EXERCICE 2021

IV - Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges

[illegible]