

Comptes annuels

CAPEB LANDES

31/12/2022

Ce document contient 32 pages

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1 Rapport 3

1 Comptes annuels *5*

1.1 Bilan Actif 6
1.2 Bilan Passif 7
1.3 Compte de résultat 8
1.4 Bilan Actif 10
1.5 Bilan Passif 11
1.6 Compte de résultat 12
1.7 Bilan actif (détail) 14
1.8 Bilan passif (détail) 16
1.9 Compte de résultat (détail) 17

2 Annexe *21*

2.1 Annexe aux comptes annuels 22

Projet

KPMG Entreprises
Bureau de Mont-de-Marsan
31 avenue Reine Sabaté
40280 Saint Pierre du Mont
France

Téléphone : +33 (0)5 58 75 02 48
Télécopie : +33 (0)5 58 75 29 43
Site internet : www.kpmg.fr

CAPEB LANDES
640 Rue de la Cantère
40990 Saint-Vincent-de-Paul

Mont-de-Marsan, le 26 avril 2022

Rapport

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la **mission de Présentation** des comptes annuels de l'association CAPEB LANDES pour l'exercice du 1er janvier 2021 au 31 décembre 2021 et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 1er avril 2021, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 662 645 EUR
- Chiffre d'affaires : 430 281 EUR
- Résultat net comptable : 43 132 EUR

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Béatrice Charlas
Associée, Directrice Sud Ouest

Projet

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une entité de droit anglais.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

CAPEB LANDES
Rapport

Mission de présentation des comptes annuels
29 mars 2021

Projet

CAPEB LANDES

Comptes annuels

Projet

10/05/2023 16:13:19

CAPEB LANDES

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1) Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	2 512	2 512		
		TOTAL	2 512	2 512		
	Immobilisations corporelles	Terrains	143 889		143 889	162 183
		Constructions	592 385	139 251	453 133	481 844
		Inst.techniques, mat.out.industriels	93 730	51 736	41 993	70 524
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	830 004	190 987	639 016	714 551
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	Immobilisations financières (2)	Participations et créances rattachées	13 476		13 476	13 476
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres	3 075		3 075	3 075
		TOTAL	16 551		16 551	16 551
		Total I	849 068	193 500	655 567	731 102
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 874		75 874	14 302
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	56 019		56 019	25 815
		TOTAL	131 893		131 893	40 118
	Divers	Valeurs mobilières de placement	143 897		143 897	122 772
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	1 128 522		1 128 522	760 935
		Charges constatées d'avance (4)	4 952		4 952	7 717
		Total II	1 409 266		1 409 266	931 543
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
		TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	2 258 334	193 500	2 064 833	1 662 645
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

	Passif	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires	996 425	953 293
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	**412 168**	**43 131**
	Situation nette (sous-total)	**1 408 594**	**996 425**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total I	**1 408 594**	**996 425**
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total I bis		
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
	Total II		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 504	10 353
	Total III	**13 504**	**10 353**
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	532 299	567 299
	Emprunts et dettes financières diverses (2)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 785	26 317
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	70 898	46 823
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 751	15 426
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	**642 735**	**655 866**
	Écart de conversion Passif V		
	TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	**2 064 833**	**1 662 645**
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	192	16
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	435 360	430 265
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	124 200	111 629
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 000	32 182
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	270	92
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**607 026**	**574 186**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	287 951	224 012
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 107	9 072
	Salaires et traitements	192 115	190 766
	Charges sociales	70 735	72 112
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 746	42 446
	Dotations aux provisions	2 151	724
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 908	913
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**601 715**	**540 048**
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	**5 310**	**34 137**

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 148	872
	Autres intérêts et produits assimilés	2 690	1 763
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 701	3 847
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**6 541**	**6 483**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 517	7 989
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	**7 517**	**7 989**
	2. Résultat financier (III-IV)	**-975**	**-1 505**
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	**4 334**	**32 631**
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	455 800	10 500
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	**455 800**	**10 500**
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	1 100	
	Sur opérations en capital	46 866	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	**47 966**	
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)	**407 833**	**10 500**
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII		
	Total des produits (I + III + V)	**1 069 367**	**591 170**
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**657 198**	**548 038**
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	**412 168**	**43 131**

Évaluation des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total		

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

Actif

		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé – Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial (1)				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)	2 512	2 512		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	2 512	2 512		
Actif immobilisé – Immobilisations corporelles	Terrains	143 889		143 889	162 183
	Constructions	592 385	139 251	453 133	481 844
	Inst.techniques, mat.out.industriels	93 730	51 736	41 993	1 376
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				69 147
	TOTAL	830 004	190 987	639 016	714 551
Actif immobilisé – Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Actif immobilisé – Immobilisations financières (2)	Participations et créances rattachées	13 476		13 476	13 476
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	3 075		3 075	3 075
	TOTAL	16 551		16 551	16 551
	Total I	849 068	193 500	655 567	731 102
Actif circulant – Stocks et en cours					
Actif circulant – Avances et acomptes versés sur commande					220
Actif circulant – Créances (3)	Créances clients, usagers et comptes rattachés	75 874		75 874	14 302
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	56 019		56 019	25 595
	TOTAL	131 893		131 893	39 897
Actif circulant – Divers	Valeurs mobilières de placement	143 897		143 897	122 772
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	1 128 522		1 128 522	760 935
	Charges constatées d'avance (4)	4 952		4 952	7 717
	Total II	1 409 266		1 409 266	931 543
Frais d'émission des emprunts	III				
Primes de remboursement des emprunts	IV				
Ecart de conversion Actif	V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		2 258 334	193 500	2 064 833	1 662 645

Renvois

(1) Dont droit au bail
(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières
(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)

Engagements reçus

Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre
Autres

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

Passif			Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Sans droit de reprise	**Fonds propres sans droit de reprise**		
		Fonds propres statutaires	996 425	
		Fonds propres complémentaires		
		Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		953 293
	Avec droit de reprise	**Fonds propres avec droit de reprise**		
		Fonds propres statutaires		
		Fonds propres complémentaires		
		Apports		
		Legs et donations		
		Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation			
	Réserves	Réserves statutaires ou contractuelles		
		Réserves pour projet de l'entité		
		Réserves		
		Autres		
		Report à nouveau		
		Excédent ou Déficit de l'exercice	**412 168**	**43 131**
		Situation nette (sous total)	**1 408 594**	**996 425**
		Fonds propres consomptibles		
		Subventions d'investissement		
		Provisions réglementées		
		Droit des propriétaires (commodat)		
		Total I	**1 408 594**	**996 425**
Autres fonds propres		Montant des émissions de titres participatifs		
		Avances conditionnées		
		Total I bis		
Fonds dédiés		Fonds reportés liés aux legs ou donations		
		Fonds dédiés		
		Total II		
Provisions		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges	13 504	10 353
		Total III	**13 504**	**10 353**
Dettes		Emprunts obligataires et assimilés		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	532 299	567 299
		Emprunts et dettes financières diverses (2)		
		Avances et acomptes reçus (3)		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 785	26 317
		Dettes des legs ou donations		
		Dettes fiscales et sociales	70 898	46 823
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	20 751	15 426
		Instruments de trésorerie		
		Produits constatés d'avance		
		Total IV	**642 735**	**655 866**
		Écart de conversion Passif V		
		TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	**2 064 833**	**1 662 645**
Renvois		(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
		(2) Dont emprunts participatifs		
		Dettes sauf (3) à plus d'un an		
		Dettes sauf (3) à moins d'un an		655 866
Engagements donnés		Sur legs acceptés		
		Autres		

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	192	
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	435 360	
	dont parrainages		
	Ventes de marchandises		16
	Production vendue		430 265
	Montant net du chiffre d'affaires		430 281
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	124 200	111 629
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	47 000	32 182
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	270	92
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**607 026**	**574 186**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		61 571
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes (1)	287 951	162 440
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 107	9 072
	Salaires et traitements	192 115	190 766
	Charges sociales	70 735	72 112
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 746	42 446
	Dotations aux provisions	2 151	724
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 908	913
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**601 715**	**540 048**
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	**5 310**	**34 137**
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 148	872
	Autres intérêts et produits assimilés	2 690	1 763
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 701	3 847
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**6 541**	**6 483**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	7 517	7 989
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	**7 517**	**7 989**
	2. Résultat financier (III-IV)	**-975**	**-1 505**
	3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)	**4 334**	**32 631**
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	455 800	10 500
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	**455 800**	**10 500**
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	1 100	
	Sur opérations en capital	46 866	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	**47 966**	
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)	**407 833**	**10 500**
	Participation des salariés aux résultats VII		
	Impôts sur les bénéfices VIII		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées X		
	Total des produits (I + III + V + IX)	**1 069 367**	**591 170**
	Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)	**657 198**	**548 038**
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	**412 168**	**43 131**

Évaluation des contributions volontaires en nature

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Projet

Edité à partir de Loop V4.57.0

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val		**0,00**	**0,00**	**NS**
205100000	Logiciels licences	2 512,58	2 512,58	
280510000	Amort logiciels licences	-2 512,58	-2 512,58	
	Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains		**143 889,20**	**162 183,08**	**-11.28**
211550000	Terrains	143 889,20	162 183,08	-11.28
Constructions		**453 133,97**	**481 844,14**	**-5.96**
213100000	Batiments	0,00	120 321,38	-100
213110000	Batiment SVDP	592 385,07	592 385,07	
281310000	Amortis. constructions	-139 251,10	-230 862,31	-39.68
Matériel outillage		**41 993,59**	**70 524,09**	**-40.45**
215400000	Matériel industriel	4 965,95	5 512,77	-9.92
218100000	Installations générales	10 629,00	199 845,62	-94.68
218110000	Installations generales bureau SVDP	22 580,44	22 580,44	
218200000	Matériel de transport	4 200,00	4 200,00	
218300000	Matériel de bureau	637,47	9 415,90	-93.23
218310000	Matériel de bureau et informatique SVDP	16 087,96	16 087,96	
218400000	Mobilier	0,00	4 389,61	-100
218410000	Mobilier SVDP	34 629,65	34 629,65	
281540000	Am matériel industriel	-4 582,56	-4 136,18	10.79
281810000	Amortis. instal. gales, agenct. div	-11 021,21	-178 642,92	-93.83
281820000	Amortiss matériel de transport	-4 200,00	-3 521,07	19.28
281830000	Amortis. matér.bureau et informat.	-15 709,23	-22 687,19	-30.76
281840000	Amortis. mobilier	-16 223,88	-17 150,50	-5.4
	Total Immobilisations corporelles	639 016,76	714 551,31	-10.57
Participations et Créances rattachées		**13 476,02**	**13 476,02**	
261800000	Parts gobtp	686,02	686,02	
261810000	Parts banque populaire	12 750,00	12 750,00	
261820000	Parts capital socama aca	40,00	40,00	
Autres immobilisations financières		**3 075,00**	**3 075,00**	
275500000	Cautionnements	3 075,00	3 075,00	
	Total Immobilisations financières	16 551,02	16 551,02	
	TOTAL Actif immobilisé	655 567,78	731 102,33	-10.33
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**75 874,27**	**14 302,50**	**430.5**
41110000	Usagers et organismes de prise en charge	75 874,27	14 302,50	430.5
Autres		**56 019,44**	**25 815,71**	**117**
40910000	Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	228,68	220,68	3.63
468700000	Divers - produits à recevoir	55 790,76	25 595,03	117.97
	Total Créances	131 893,71	40 118,21	228.76
Valeurs mobilières de placement		**143 897,87**	**122 772,23**	**17.21**
508100000	Autres vmp compte titres	143 897,87	122 772,23	17.21
Disponibilités		**1 128 522,50**	**760 935,52**	**48.31**

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2022	31/12/2021	%
512114000	Banque bpso	557 528,80	174 540,80	219.43
512117000	Bp livret associatif	562 206,43	559 683,18	0.45
512118000	Bpso compte titres	8 787,27	26 711,54	-67.1
Charges constatées d'avance		**4 952,04**	**7 717,31**	**-35.83**
486000000	Charges constatées d'avance	4 952,04	7 717,31	-35.83
	Total Actif circulant	1 409 266,12	931 543,27	51.28
	TOTAL ACTIF	2 064 833,90	1 662 645,60	24.19

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	**996 425,85**	**953 293,94**	**4.52**
102200000 Fonds réserves chamb syndicale	996 425,85	953 293,94	4.52
Résultat de l'exercice	**412 168,28**	**43 131,91**	**855.6**
Résultat de l'exercice	412 168,28	43 131,91	855.6
Sous-total : Situation nette	1 408 594,13	996 425,85	41.36
Provisions pour charges	**13 504,44**	**10 353,37**	**30.44**
153000000 Provisions pour pensions et obligations similaires	11 504,44	9 353,37	23
158000000 Autres provisions pour charges	2 000,00	1 000,00	100
Total III	13 504,44	10 353,37	30.44
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**532 299,24**	**567 299,42**	**-6.17**
164200000 Emprunt bpso n°08867422 - 150k	103 088,93	112 707,05	-8.53
164300000 Emprunt bpso 550k	428 704,32	454 055,16	-5.58
168840000 Intérêts courus à payer sur emprunt	505,99	537,21	-5.81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**18 785,18**	**26 317,16**	**-28.62**
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	18 785,18	26 317,16	-28.62
Dettes fiscales et sociales	**70 898,92**	**46 823,38**	**51.42**
421000000 Personnel - rémunérations dues	18 507,43	688,04	NS
428200000 Dettes provis. pr congés à payer	15 028,64	11 169,20	34.55
428600000 Personnel - autres charges à payer	4 125,00	3 750,00	10
431000000 Sécurité sociale	11 149,72	10 734,66	3.87
437300000 Cotisations retraites agrr	7 283,95	6 637,60	9.74
437500000 Caisse de prévoyance	1 755,84	1 691,58	3.8
438200000 Charges sociales s/congés à payer	7 865,42	6 305,58	24.74
438600000 Charges sociales - charges à payer	1 700,00	1 820,15	-6.6
438673000 Formation continue	3 244,40	3 244,40	
442100000 Prelevement a la source	238,52	782,17	-69.51
Autres dettes	**20 751,99**	**15 426,42**	**34.52**
41980000 Rabais, remises, ristournes à accorder	0,00	2 662,50	-100
467000000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	36,03	0,00	NS
468600000 Divers - charges à payer	20 715,96	12 763,92	62.3
Total IV	642 735,33	655 866,38	-2
Total passif	2 064 833,90	1 662 645,60	24.19

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
Ventes de biens		**192,80**	**16,00**	**NS**
707812000	Ventes doc ch. synd.	192,80	16,00	NS
Ventes de prestations de service		**435 360,98**	**430 265,20**	**1.18**
706000000	Prestations de Services	200,00	100,00	100
706110000	Cot. part fixe adhérent	237 107,00	223 470,00	6.1
706130000	Cot. part variable CIBTP adhérent	161 720,97	157 183,98	2.89
706410000	Missions deleguees FAFCEA	1 181,34	4 360,16	-72.91
706420000	Missions deleguees constructys	0,00	545,00	-100
706610000	PG/PMG	5 740,00	5 855,00	-1.96
708300000	Locations diverses	6 031,67	10 435,06	-42.2
708400000	Revenus de partenariats	23 000,00	28 000,00	-17.86
708512000	Mise à disposition Forgerons	380,00	316,00	20.25
Concours publics et subventions d'exploitation		**124 200,88**	**111 629,82**	**11.26**
742000000	Cont org publics	10 000,00	-35,59	NS
742210000	Cont. Artisan messagers	1 549,85	221,41	599.99
745000000	Participations organismes de formation (CF2P)	30 600,50	33 155,50	-7.71
745100000	Cont.pol.for.part cons.général	74 000,00	74 000,00	
748000000	Autres contributions CEE	8 050,53	4 288,50	87.72
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c		**47 000,91**	**32 182,38**	**46.05**
791110000	Avantage en nature	3 836,84	3 915,24	-2
791130000	Transferts charges autres	8 443,26	1 882,80	348.44
791140000	Transferts de charges CAPEB NA	9 521,40	8 995,03	5.85
791191000	Participations HA+PME	7 637,00	6 753,00	13.09
791240000	Transferts charges de personnel	17 562,41	10 636,31	65.12
Autres produits		**270,46**	**92,92**	**191.07**
758000000	Produits divers gestion courante	66,46	92,92	-28.48
772580000	Produit except s/exercice anterieur	204,00	0,00	NS
	Total des produits d'exploitation	*607 026,03*	*574 186,32*	*5.72*
Autres achats et charges externes		**287 951,65**	**224 012,64**	**28.54**
602252000	Achats Doc. Synd. Cessible	346,63	1 117,02	-68.97
604100000	Abonnement aux journaux	371,66	723,42	-48.62
604200000	Journal bâtiment artisanal	28 855,06	27 114,91	6.42
604310000	Dépassement plafond formation (CF2P)	3 104,10	1 888,60	64.36
604320000	Prest services technique AURA	17 293,20	14 232,00	21.51
606100000	Carburants véhicules	7 458,35	6 203,31	20.23
606111000	Eau Siège SVDP	204,64	107,94	89.59
606112000	Eau Antenne MDM	53,34	260,12	-79.49
606120000	Electricité Antenne MDM	674,60	1 011,28	-33.29
606121000	Electricité Siège SVDP	2 684,99	2 339,43	14.77
606122000	Gaz Antenne MDM	4 503,18	4 070,22	10.64
606300000	Achats fournitures d'entretien	0,00	333,30	-100
606310000	Fournitures d'Entretien SVDP	278,62	1 552,66	-82.06
606400000	Fournitures administratives	754,86	617,47	22.25
613100000	Location salle réunion	4 002,88	1 530,00	161.63
613500000	Location photocopieur	2 607,87	2 775,90	-6.05
613510000	Location machine à affranchir	298,65	393,02	-24.01
613530000	Location véhicules	13 313,79	13 258,01	0.42
613540000	Abonnement central accueil (Sipleo SDI)	5 200,46	5 219,28	-0.36
615200000	Entretien immobilier MDM	1 586,42	1 764,56	-10.1
615210000	Entretien immobilier SVDP	5 482,51	7 339,52	-25.3
615570000	Entretien matériel transport	966,72	320,52	201.61
615580000	Maintenance informatique	3 108,04	3 104,64	0.11
616100000	Assurances	3 905,96	3 806,78	2.61
618100000	Documentation générale	3 189,86	2 753,00	15.87
618500000	Frais de formation collaborateurs	2 451,00	0,00	NS

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
618800000	Abonnement logiciels	1 581,05	886,51	78.35
622600000	Honoraires CAC	4 978,40	4 672,80	6.54
622610000	Honoraires social	1 429,04	1 557,60	-8.25
622611000	Honoraires comptabilité	4 307,10	3 976,18	8.32
622612000	Honoraires juridiques	264,00	352,91	-25.19
622700000	Frais d'actes et contentieux	54,00	114,88	-52.99
622800000	Divers	25 800,00	4 500,00	473.33
623000000	Publicité	5 368,80	4 062,90	32.14
623100000	Annonces et insertions	1 870,00	0,00	NS
623300000	Foires et expositions	390,00	0,00	NS
623400000	Cadeaux	2 709,84	2 740,90	-1.13
623600000	Catalogues et imprimés	1 470,98	7 145,00	-79.41
623810000	Animation "Artisans Messagers"	2 797,83	823,85	239.6
623811000	Journées des créateurs BTP (Crearbat)	1 568,80	0,00	NS
625116000	Fr. dép. et missions_élus	9 190,65	239,00	NS
625120000	Frais déplacements et réunions PDT	5 491,97	6 412,35	-14.35
625600000	Frais de missions collaborateurs	4 975,70	3 683,24	35.09
625700000	Frais réception/manifestation	2 485,76	7 321,23	-66.05
625710000	Réception élus	4 321,57	0,00	NS
625711000	Evenements CAPEB	7 176,60	2 602,76	175.73
625712000	Manifestation AG	3 215,93	0,00	NS
625713000	Manifestations Sections prof.	1 236,15	0,00	NS
625714000	Journées de la construction (JPC)	4 535,85	3 734,88	21.45
625715000	Journées des créateurs btp	0,00	1 250,00	-100
625716000	Frais élections CMA	1 000,00	0,00	NS
625717000	Ecole des cadres	3 944,85	0,00	NS
625719000	Journée de l'emploi	16 257,05	0,00	NS
626300000	Affranchissements	3 600,83	4 022,07	-10.47
626400000	Téléphones portables	1 873,24	1 800,60	4.03
626500000	Téléphone et internet	894,12	720,00	24.18
627000000	Services bancaires	3 234,06	2 702,55	19.67
628100000	Cotisations reversées CAPEB NA	6 765,59	18 770,02	-63.96
628200000	Cotisations reversées confédération	34 788,00	30 141,00	15.42
628300000	Cot. reversées à upa	0,00	500,00	-100
628500000	Autres cotisations reversées	332,50	482,50	-31.09
628510000	Adhés groupement achat HA+PME	5 344,00	4 960,00	7.74
Impôts, taxes et versements assimilés		**6 107,48**	**9 072,69**	**-32.68**
633330000	Constructys FPC	922,14	3 600,00	-74.39
635120000	Taxe foncière MDM	2 404,90	2 510,00	-4.19
635121000	Taxe fonciere SVDP	2 575,00	2 531,00	1.74
637000000	Autres impôts, taxes & versem.	205,44	431,69	-52.41
Salaires et traitements		**192 115,77**	**190 766,91**	**0.71**
641000000	Rémunérations du personnel	178 914,87	183 877,01	-2.7
641200000	Congés payés	3 859,44	-2 980,85	-229.47
641300000	Primes et gratifications	4 125,00	3 750,00	10
641310000	Indemnités inflation	0,00	200,00	-100
641500000	Abondement PEE	1 700,00	1 851,15	-8.17
648100000	Tickets restaurants	3 516,46	4 069,60	-13.59
Charges sociales		**70 735,05**	**72 112,53**	**-1.91**
645100000	Cotisations à l'urssaf	68 428,57	41 681,13	64.17
645200000	Charges sociales sur congès payés	1 559,84	-2 571,19	-160.67
645310000	Cotisations mutuelle oreade	0,00	3 561,48	-100
645400000	Cotisations aux assedic	0,00	6 777,95	-100
645500000	Cotisations retraite cadre agrr	0,00	14 702,22	-100
645520000	Cotisations prévoyance	0,00	5 992,24	-100
645600000	Opcalia	0,00	1 255,36	-100
645700000	Médecine du travail	746,64	713,34	4.67
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**40 746,43**	**42 446,49**	**-4.01**
681120000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	40 746,43	42 446,49	-4.01

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Dotations aux provisions	**2 151,07**	**724,53**	**196.89**
681500000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	2 151,07	724,53	196.89
Autres charges	**1 908,35**	**913,13**	**108.99**
658000000 Charges diverses gestion courante	1 908,35	913,13	108.99
Total des charges d'exploitation	*601 715,80*	*540 048,92*	*11.42*
Résultat d'exploitation	5 310,23	34 137,40	-84.44
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobil	**1 148,74**	**872,82**	**31.61**
762100000 Coupons	1 148,74	872,82	31.61
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	**2 690,99**	**1 763,34**	**52.61**
768000000 Autres produits financiers	2 690,99	1 763,34	52.61
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	**2 701,51**	**3 847,58**	**-29.79**
767000000 Produits nets sur cessions de VMP	2 701,51	3 847,58	-29.79
Total des produits financiers	*6 541,24*	*6 483,74*	*0.89*
Intérêts et charges assimilées	**7 517,14**	**7 989,23**	**-5.91**
661100000 Intérêts des emprunts et dettes	7 517,14	7 989,23	-5.91
Total des charges financières	*7 517,14*	*7 989,23*	*-5.91*
Résultat financier	-975,90	-1 505,49	-35.18
Résultat courant avant impôt	4 334,33	32 631,91	-86.72
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**455 800,00**	**10 500,00**	**NS**
775200000 Produit sur cessions d'éléments d'actif corporels	455 800,00	0,00	NS
778000000 Produits exceptionnels divers	0,00	10 500,00	-100
Total des produits exceptionnels	455 800,00	10 500,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**1 100,00**	**0,00**	**NS**
671800000 Autres charges exceptionnelles	1 100,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	**46 866,05**	**0,00**	**NS**
675200000 VNC des cessions d'immobilisations corporelles	46 866,05	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	47 966,05	0,00	NS
Résultat exceptionnel	407 833,95	10 500,00	NS
Total des produits	**1 069 367,27**	**591 170,06**	**80.89**
Total des produits	1 069 367,27	591 170,06	80.89
Total des produits	1 069 367,27	591 170,06	80.89
Total des charges	**657 198,99**	**548 038,15**	**19.92**
Total des charges	657 198,99	548 038,15	19.92

Projet

CAPEB LANDES

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Total des charges	657 198,99	548 038,15	19.92
Excédent ou déficit	412 168,28	43 131,91	855.6

Projet

CAPEB LANDES

Annexe

Projet

10/05/2023 16:13:19

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
31 Avenue Reine Sabaté
40280 Saint-Pierre-du-Mont

Téléphone : +33 (0)5 58 75 02 48
Télécopie : +33 (0)5 58 75 29 43
Site internet : www.kpmg.fr

Association Capeb Landes

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 Décembre 2022

Projet

Ce rapport contient 11 pages

© 2023 KPMG ESC & GS, société d'exercice libéral par actions simplifiée et société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »). Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. [Imprimé en France].

Table des matières

1 Objet social 1

2 Faits majeurs de l'exercice 2
2.1 Evénements principaux de l'exercice 2
2.2 Principes, règles et méthodes comptables 2
2.2.1 Présentation des comptes 2
2.2.2 Méthode générale 2
2.2.3 Changement de méthode d'évaluation 2
2.2.4 Changement de méthode de présentation 2

3 Informations relatives au bilan 3
3.1 Actif 3
3.1.1 Tableau des immobilisations 3
3.1.2 Tableau des amortissements 3
3.1.3 Immobilisations incorporelles 3
3.1.4 Immobilisations corporelles 4
3.1.5 Créances 4
3.2 Passif 5
3.2.1 Fonds associatifs 5
3.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat 6
3.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi 6
3.2.4 Etat des dettes 7
3.2.5 Etat des provisions 7

4 Informations relatives au compte de résultat 8
4.1 Ventilation des produits d'exploitations 8
4.2 Résultat par établissement 8
4.3 Contributions volontaires en nature 8

5 Autres informations 9
5.1 Honoraires des commissaires aux comptes 9
5.2 Honoraires divers 9
5.3 Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative 9
5.4 Engagements hors bilan 9

Projet

1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

-de grouper, via ses adhérents, les artisans et les chefs d'entreprise des professions du bâtiment et des activités annexes inscrits au Répertoire des métiers et ou RCS du département des landes.

-d'assurer la représentation et la défense des intérêts généraux et particuliers de ses adhérents, de leurs représentants légaux et de leurs conjoints.

-de soutenir leurs revendications auprès des pouvoirs publics et auprès de tout organisme public ou privé.

Projet

2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Vente de l'immeuble de Mont de Marsan.

2.2 Principes, règles et méthodes comptables

2.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base: continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°2018-06.

2.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Néant

2.2.4 Changement de méthode de présentation

Néant.

Projet

3 Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 513 €			2 513 €
Immobilisations corporelles	1 171 552 €	12 078 €	353 625 €	830 005 €
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières	16 551 €			16 551 €
TOTAL	1 190 616 €	12 078 €	353 625 €	849 069 €

3.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 513 €	0 €		2 513 €
Immobilisations corporelles	457 000 €	40 746 €	306 758 €	190 988 €
Immoilisations financières				
TOTAL	459 513 €	40 746 €	306 758 €	193 501 €

3.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Projet

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.1.4.1 Evaluation

— Traitement des coûts de démantèlement : néant

— Coûts d'emprunt:

Les coûts d'emprunt sont comptabilisés en charges.

— Frais d'acquisition: néant

3.1.4.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15-40 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	10-15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3-5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

3.1.5 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances clients et comptes rattachés	75 874 €	75 874 €	
Autres créances	56 019 €	56 019 €	
Charges constatées d'avance	4 952 €	4 952 €	
TOTAL	136 845 €	136 845 €	-

Projet

3.2 Passif

3.2.1 Fonds associatifs

3.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	953 294 €	43 131 €		996 425 €
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Total	953 294 €	43 131 €		996 425 €

3.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées				-
Total				-

Projet

3.2.2 Report à nouveau avant répartition du résultat

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

3.2.3 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

3.2.3.1 Subventions de fonctionnement affectées

Néant

3.2.3.2 Dons manuels, legs et donations affectées

Néant

Projet

3.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	532 299 €	35 953 €	146 702 €	349 644 €
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 785 €	18 785 €		
Dettes fiscales et sociales	70 898 €	70 898 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0 €	0 €		
Autres dettes	20 751 €	20 751 €		
Produits constatés d'avance	0 €	0 €		
TOTAL	642 733	146 387 €	146 702 €	349 644 €
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0 €			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	34 969 €			
(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

3.2.5 Etat des provisions

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	0 €	0 €	0 €	0 €
Provisions pour charges	10 353 €	3 151 €	0 €	13 504 €
Provision pour dépréciation	0 €	0 €	0 €	0 €
Total	10 353 €	3 151 €	0 €	13 504 €

Provision des engagements de retraite pour les salariés ayant une ancienneté de plus de 5 ans.

Provision d'une charge pour les élections CMA 1 000€ par ans (élections tous les 6ans). La dernière élection a eu lieu en 2021.

Projet

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitations

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ventes doc ch.synd.	192 €
Production vendue de services	435 360 €
Subventions d'exploitation	124 200 €
Transferts de charges	47 000 €
Autres	270 €
Total (en €uros)	**607 022 €**

4.2 Résultat par établissement

Néant

4.3 Contributions volontaires en nature

Néant

Projet

5 Autres informations

5.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Pour l'exercice clos au 31/12/2021, les honoraires du commissaire aux comptes vont s'élever à 4 978 € TTC.

5.2 Honoraires divers

Néant

5.3 Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative

Néant

5.4 Engagements hors bilan

Néant

Projet