

1 rue du Sablonat 33800 Bordeaux

Tél. : 05 56 24 12 22

regis.choffat@comptes-conseils-audit.com

Yakafaucon

Numéro SIRET : **44861539300049**

Code APE : **9499Z**

3 Place Dormoy

33800 Bordeaux

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan Association	2
Annexes Association 23	6
EspListemmos	12

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association Yakafaucon pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 12 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	93 251,17 Euros
chiffre d'affaires	71 059,88 Euros
résultat net comptable	13 817,72 Euros

Fait à Bordeaux
Le 09/06/2023

Régis Choffat
Expert-comptable



Cabinet SOCIETE COMPTES CONSEILS AUDIT

Bilan Association

Yakafaucon

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2022				31/12/2021	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	5 973	148	5 825	6,25		
Autres immobilisations corporelles	23 908	9 056	14 852	15,93	10 210	11,31
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	272		272	0,29	272	0,30
Prêts						
Autres immobilisations financières	460		460	0,49	460	0,51
TOTAL (I)	30 613	9 204	21 410	22,96	10 942	12,12
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					5 680	6,29
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					127	0,14
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	71 841		71 841	77,04	73 562	81,45
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	71 841		71 841	77,04	79 369	87,88
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	102 455	9 204	93 251	100,00	90 312	100,00

Yakafaucon

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	52 129	55,90	33 650	37,26
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	13 818	14,82	18 478	20,46
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	9 855	10,57	10 668	11,81
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	75 801	81,29	62 797	69,53
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 000	1,07	500	0,55
Autres	4 279	4,59	14 844	16,44
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	12 171	13,05	12 171	13,48
TOTAL (IV)	17 450	18,71	27 515	30,47
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	93 251	100,00	90 312	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Yakafaucon

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	59 198		59 198	83,31	16 762	76,59	42 436	253,17
Production vendue de biens								
Prestations de services	11 861		11 861	16,69	5 123	23,41	6 738	131,52
Montants nets produits d'expl.	71 060		71 060	100,00	21 885	100,00	49 175	224,70
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			78 877	111,00	82 382	376,43	-3 505	-4,24
Cotisations			7 384	10,39	5 597	25,57	1 787	31,93
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			0	0,00				
Reprise sur provisions, dépréciations								
Transfert de charges			1 660	2,34	512	2,34	1 148	224,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			87 922	123,73	88 490	404,34	-568	-0,63
Total des produits d'exploitation (I)			158 982	223,73	110 375	504,34	48 607	44,04
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Exédent transféré (II)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			584	0,82	79	0,36	505	639,24
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			584	0,82	79	0,36	505	639,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital			813	1,14	300	1,37	513	171,00
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			813	1,14	300	1,37	513	171,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			160 378	225,69	110 754	506,07	49 624	44,81
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			160 378	225,69	110 754	506,07	49 624	44,81
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises			27 929	39,30	8 268	37,78	19 661	237,80
Variations stocks de marchandises								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements								
Autres achats non stockés			6 704	9,43	5 434	24,83	1 270	23,37
Services extérieurs			10 902	15,34	10 292	47,03	610	5,93
Autres services extérieurs			4 832	6,80	1 617	7,39	3 215	198,83
Impôts, taxes et versements assimilés					2 005	9,16	-2 005	-100,00
Salaires et traitements			76 479	107,63	49 143	224,55	27 336	55,63
Charges sociales			18 530	26,08	15 047	68,75	3 483	23,15
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

Yakafaucon

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 186	1,67	470	2,15	716	152,34	
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements							
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations							
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations							
.Pour risques et charges : dotation aux provisions							
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges							
Total des charges d'exploitation (I)	146 560	206,25	92 276	421,64	54 284		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Déficit transféré (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)							
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	146 560	206,25	92 276	421,64	54 284	58,83	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 818	19,45	18 478	84,43	-4 660	-25,21	
TOTAL GENERAL	160 378	225,69	110 754	506,07	49 624	44,81	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat	81 000						
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL	81 000						
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Prestations							
Personnel bénévole	81 000						
TOTAL	81 000						

Annexes Association 23**Yakafaucon****ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**Préambule**

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 93 251,17 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 13 817,72 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Conseil d'Administration..

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Yakafaucon

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables****2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L

Yakafaucon

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	<i>de 01 à 03 ans</i>
Brevets	<i>07 ans</i>
Agencements, aménagements des terrains	<i>de 06 à 20 ans</i>
Constructions	<i>de 10 à 40 ans</i>
Agencement des constructions	<i>12 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>05 ans</i>
Agencements, aménagements, installations	<i>de 06 à 10 ans</i>
Matériel de transport	<i>04 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 03 à 10 ans</i>
Mobilier	<i>de 05 à 10 ans</i>

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.2.4 - Contributions volontaires :

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées à 15 par heures. Le nombre d'heures a été estimé à 5 400 heures.

La valorisation des contribution volontaire est estimé à 81 000 .

Yakafaucon**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	18 228			29 881
Immobilisations financières	732			732
TOTAL	18 960			30 613

3.2 - Eléments constitutifs du fond commercial

Yakafaucon

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****4.1 - Fonds propres**

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	33 650	18 478			52 129
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	18 478		13 818	18 478	13 818
Dont générosité du public					
Situation nette	52 129	18 478	13 818	18 478	65 946
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	10 668			513	9 855
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	62 797	18 478	13 818	18 991	75 801
TOTAL dont générosité du public					

Yakafaucon

ANNEXE ASSOCIATION

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en EUROS
- Avec comptes substitués**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****4.2 - 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 à des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau des activités propres de l'association		
SOLDE		

4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	1 000	1 000		
Dettes fiscales & sociales	4 279	4 279		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	12 171	12 171		
TOTAL	17 450	17 450		

4.4 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 000
Dettes fiscales & sociales	776
Autres dettes	
TOTAL	1 776

EspListemmos

Yakafaucon

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

Compte		Matériel et outillage industriel										
215400 / 281540	Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
	221541 MATERIEL DE BIERES	Entrée 07/09/2022	700,00		700,00	L 20,00		44,33	44,33			655,67
	221542 Achat lave vaisselle pro	Entrée 08/10/2022	1 529,47		1 529,47	L 20,00		74,77	74,77			1 454,70
	221543 IKEA WEB VAD LISSE	Entrée 14/12/2022	1 843,92		1 843,92	L 20,00		17,41	17,41			1 826,51
	221544 L Moreau bibliotheque 12 2	Entrée 20/12/2022	1 900,00		1 900,00	L 20,00		11,61	11,61			1 888,39
	Sous-total		5 973,39		5 973,39			148,12	148,12			5 825,27

Compte		Agent, aménagt des installati										
218100 / 281810	Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
	14181001 0001	Entrée 21/11/2014	4 700,96		4 700,96	L 10,00	3 342,93	470,10	3 813,03			887,93
	221811 Hottes	Entrée 01/01/2022	5 680,08		5 680,08	L 10,00		568,01	568,01			5 112,07
	Sous-total		10 381,04		10 381,04		3 342,93	1 038,11	4 381,04			6 000,00

Total général			16 354,43		16 354,43		3 342,93	1 186,23	4 529,16			11 825,27
----------------------	--	--	------------------	--	------------------	--	-----------------	-----------------	-----------------	--	--	------------------