

**ASSOCIATION AUTONOMIA 64**

**Siège social : 3 ZONE DE LA GLACIERE  
RD 817  
64270 PUYOO**

**SIREN : 898 029 624 – APE : 3811Z**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL**

**COMPTES ANNUELS**

**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**Arnaud PRINCE**  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

**Muriel JOURET**  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

**ASSOCIATION AUTONOMIA 64**

**3 ZONE DE LA GLACIERE**  
**RD 817**  
**64270 PUYOO**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

**Opinion**

---

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du **2 décembre 2024** dans le cadre des dispositions de l'article L820-3-1 du Code de Commerce, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AUTONOMIA 64** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous sommes dans l'impossibilité de certifier 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. En effet, en raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier », nous n'avons pas été en mesure de collecter les éléments suffisants et appropriés pour fonder une opinion d'audit sur ces comptes.

**Fondement de l'opinion**

---

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ne présentent pas de comparatif au niveau du compte de résultat avec l'exercice précédent, comme le prévoit l'article 422-1 du règlement ANC 2018-06 applicable à l'Association, car les éléments chiffrés de 2022 n'ont pas été repris dans leur intégralité.

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement de l'impossibilité de certifier ».

### **Vérifications spécifiques**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans le rapport financier ainsi que dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement de l'Association 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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du Code de Commerce, notre 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 MORLAAS, le 19 mai 2025.

Le Commissaire aux Comptes  
SARL AUDEC  
AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT,



Arnaud PRINCE

**Arnaud PRINCE**  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

**Muriel JOURET**  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes

**ASSOCIATION AUTONOMIA 64**

**3 ZONE DE LA GLACIERE**  
**RD 817**  
**64270 PUYOO**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS VISEES  
A L'ARTICLE L.612-5 DU CODE DE COMMERCE**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisées ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

.../...



## **Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée générale**

---

En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

### **CONVENTION UNIQUE :**

**INTERVENANT :** L'ASSOCIATION ECORES AUTONOMIE CONSEIL, Association dans laquelle M. BONNEAU, Président et M. DUMAS, Trésorier de l'Association AUTONOMISA 64 (précédemment dénommée AIMA AUTONOMIE) jusqu'au mois de septembre 2024 sont également administrateurs.

### **OBJET - NATURE : Convention de prestations de service**

Au titre d'une convention signée 1<sup>er</sup> avril 2022, l'Association ECORES AUTONOMIE ET CONSEIL dispense des prestations d'accompagnement et de conseil à l'Association AUTONOMIA 64 (anciennement dénommée AIMA AUTONOMIE) et plus spécifiquement sur les points suivants :

- Accompagnement du développement, formation et support continu aux membres de l'équipe opérationnelle, support à la rédaction de projets auprès des financeurs, analyse qualitative et quantitative et suivi budgétaire ;
- Support en ingénierie pour l'organisation de différentes missions, animations des relations institutionnelles.

Selon les termes de cette convention, les prestations sont facturées selon un forfait mensuel de 2 100 € pour 6 journées/mois auquel peuvent s'ajouter des journées d'intervention complémentaires, selon les besoins, au tarif journalier de 350 €.

Cette convention a été fixée à une durée d'une année renouvelable tacitement.

Au cours de l'exercice 2023, l'Association ECORES AUTONOMIE ET CONSEIL a facturé ses prestations à l'Association AUTONOMIA pour un montant total de 16 800 €.

Fait à MORLAAS, le 19 mai 2025.

Le Commissaire aux Comptes  
SARL AUDEC  
AUDIT-EXPERTISE-COMMISSARIAT,



Arnaud PRINCE.

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA AIMA AUTONOMIE  
ASSOCIATION  
3 ZONE LA GLACIERE  
RD 817

64270 PUYOO  
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

SA FIDUCIAL EXPERTISE  
42 AV des Pyrénées

64270 SALIES DE BEARN  
0559381039

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	347 387	137 586	209 801	81 008
. Autres	17 093	11 373	5 720	7 333
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	700		700	
<b>Total</b>	<b>365 180</b>	<b>148 959</b>	<b>216 221</b>	<b>88 341</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	71 206		71 206	170 677
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>	<b>71 206</b>		<b>71 206</b>	<b>170 677</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>436 386</b>	<b>148 959</b>	<b>287 427</b>	<b>259 018</b>



	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	252 312	252 312
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	17 420	
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>269 732</b>	<b>252 312</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>269 732</b>	<b>252 312</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 668	
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 028	6 706
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>Total</b>	<b>17 696</b>	<b>6 706</b>
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>287 427</b>	<b>259 018</b>

## COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Cotisations</b>						
<b>Ventes de biens et services :</b>						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	2 000	0,51			2 000	#####
<i>dont parrainages</i>						
<b>Produits de tiers financeurs :</b>						
- Concours publics et subv. d'exploit.	380 489	97,47			380 489	#####
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	7 887	2,02			7 887	#####
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
<b>Total</b>	<b>390 377</b>	<b>100,00</b>			<b>390 377</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	849	0,22			849	#####
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	84 009	21,52			84 009	#####
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	156 681	40,14			156 681	#####
Charges sociales	20 899	5,35			20 899	#####
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107 535	27,55			107 535	#####
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
<b>Total</b>	<b>369 974</b>	<b>94,77</b>			<b>369 974</b>	<b>#####</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>20 403</b>	<b>5,23</b>			<b>20 403</b>	<b>#####</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2	0,00			2	#####
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>			<b>2</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>2</b>	<b>0,00</b>			<b>2</b>	<b>#####</b>

SARL AUDEC

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	Var. en val. annuelle en euros %	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	20 405	5,23			20 405	#####
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Sur opérations de gestion	150	0,04			150	#####
Sur opérations en capital	1 000	0,26			1 000	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
<b>Total</b>	<b>1 150</b>	<b>0,29</b>			<b>1 150</b>	<b>#####</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	2 229	0,57			2 229	#####
Sur opérations en capital	1 906	0,49			1 906	#####
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total</b>	<b>4 135</b>	<b>1,06</b>			<b>4 135</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 985</b>	<b>-0,76</b>			<b>-2 985</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>391 528</b>				<b>391 528</b>	<b>#####</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>374 108</b>				<b>374 108</b>	<b>#####</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 420</b>	<b>4,46</b>			<b>17 420</b>	<b>#####</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						



## ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

**1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE****Objet :**

L'Association a pour objet l'expérimentation d'un modèle économique et organisationnel visant à accompagner les personnes en situation de handicap ou de perte d'autonomie par des prestations d'ergothérapie

**Activités ou missions :**

L'Association vise l'amélioration et l'équité de l'accès aux Aides Techniques pour l'Autonomie à l'attention des populations en situation ponctuelle ou permanente de handicap.

**Moyens mis en oeuvre :****Effectifs :**

6

**2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE****SARL AUDEC***Audit - Expertise - Commissariat*  
Z.I. de Berlannerue de l'Ayguelongue - 64150 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat

Z.I. de Berlanne

rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS

Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27



#### 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

##### OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Frais externe de formation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

##### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

##### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

##### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

##### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	12 à 120 mois				

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

**5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Frais d'établissement :**

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette	Taux amortissement

**Fonds commercial :**

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette	Taux amortissement

**Actif immobilisé :**

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	134 859	229 621		364 480
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....		700		700
<b>Total.....</b>	<b>134 859</b>	<b>230 321</b>		<b>365 180</b>

**Amortissements et dépréciation**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	46 518	102 442		148 959
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>46 518</b>	<b>102 442</b>		<b>148 959</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Usagers.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	700		700
Actif circulant et charges constatées d'avance.			

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Non recensé

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

**Charges constatées d'avance :**

**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF****AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		

  

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Total des affectations</b>		

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	252 312			252 312
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....		17 420		17 420
<b>Situation nette .....</b>	<b>252 312</b>	<b>17 420</b>		<b>269 732</b>
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
<b>Total.....</b>	<b>252 312</b>	<b>17 420</b>		<b>269 732</b>

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27





**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	252 312			252 312
<b>Total (1) .....</b>	<b>252 312</b>			<b>252 312</b>
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés .....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>252 312</b>			<b>252 312</b>
<b>Dont dotations et reprises :</b>				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
<b>Total</b>				

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture		
	A		B	Montant global		Dont remboursement aux tiers	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer
				C			A+B-C+D	
Subventions d'exploitation								
Sous-total								
Contributions financières d'autres organismes								
Sous-total								
Ressources liées à la générosité du public								
Sous-total								
Total								

SARL AUDEC

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27



**6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)****Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 668	8 668		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	9 028	9 028		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>17 696</b>	<b>17 696</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

**Produits constatés d'avance :**

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS	2 000		100,00	
<b>Total</b>	<b>2 000</b>		<b>100,00</b>	

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations				
Subventions d'exploitation	380 489		100,00	
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
<b>Total</b>	<b>380 489</b>		<b>100,00</b>	

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
 Z.I. de Berlanne  
 rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
 Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

**Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

**SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
Z.I. de Berlanne  
rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>Total des produits</b>	

**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
<b>Total des charges</b>	





**8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)****Engagements****de crédit bail :**

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES ENGAGEMENTS****SARL AUDEC**

Audit - Expertise - Commissariat  
 Z.I. de Berlanne  
 rue de l'Ayguelongue - 64160 MORLAAS  
 Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 84 14 27