

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 2024

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 2024

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **AUTONOMIA 64** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2024**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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.

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^{er} janvier 2024** 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 les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 2024**

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 ECORESO AUTONOMIE CONSEIL, Association dans laquelle M. BONNEAU, Président et M. DUMAS, Trésorier de l'Association AUTONOMIA 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^{er} avril 2022, l'Association ECORESO 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 2024, l'Association ECORESO AUTONOMIE ET CONSEIL a facturé ses prestations à l'Association AUTONOMIA 64 pour un montant total de 14 700 €.

Fait à MORLAAS, le 19 mai 2025.

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

Arnaud PRINCE.



DOCUMENTS COMPTABLES



ASSA AUTONOMIA 64
ASSOCIATION
3 ZONE LA GLACIERE
RD 817

64270 PUYOO
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	483 949	259 785	224 164	209 801
. Autres	24 596	11 207	13 388	5 720
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	3 200		3 200	700
Total	511 745	270 993	240 752	216 221
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	36 058		36 058	71 206
Charges constatées d'avance				
Total	36 058		36 058	71 206
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	547 803	270 993	276 810	287 427

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	252 312	252 312
. Autres		
Report à nouveau	17 420	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-18 851	17 420
Situation nette (sous-total)	250 881	269 732
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	250 881	269 732
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 955	8 668
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	18 974	9 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	25 929	17 696
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	276 810	287 427

COMPTES DE RESULTAT (1/2)

	du 01/01/2024	%	du 01/01/2023	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2024	PE	au 31/12/2023	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	11	0,00			11	#####
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services			2 000	0,51	-2 000	-100,00
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subventions	486 300	98,88	380 489	97,47	105 811	27,81
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels	1 744	0,35			1 744	#####
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	3 742	0,76	7 887	2,02	-4 145	-52,56
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4	0,00			4	#####
Total	491 801	100,00	390 377	100,00	101 424	25,98
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	2 127	0,43	849	0,22	1 278	150,47
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	140 248	28,52	84 009	21,52	56 239	66,94
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	453	0,09			453	#####
Salaires	201 369	40,95	156 681	40,14	44 688	28,52
Cotisations sociales	32 481	6,60	20 899	5,35	11 582	55,42
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	130 812	26,60	107 535	27,55	23 278	21,65
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	60	0,01			60	#####
Total	507 550	103,20	369 974	94,77	137 577	37,19
Résultat d'exploitation	-16 749	-3,20	20 403	5,23	-36 162	-177,19
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2	0,00	-2	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	3	0,00			3	#####
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	3	0,00	2	0,00	2	100,00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	50	0,01			50	#####
Différence négative de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	50	0,01			50	#####
Résultat financier	-47	-0,01	0	0,00	-48	#####

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% PE	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-15 796	-3,21	20 405	5,23	-36 201	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	3 850	0,78	150	0,04	3 700	#####
Sur opérations en capital			1 000	0,26	-1 000	#####
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total	3 850	0,78	1 150	0,29	2 700	234,82
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion			2 229	0,57	-2 229	#####
Sur opérations en capital	6 906	1,40	1 906	0,49	5 000	262,37
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	6 906	1,40	4 135	1,06	2 771	67,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 055	-0,62	-2 985	-0,76	-70	-2,36
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	495 655		391 528		104 126	26,59
TOTAL DES CHARGES	514 506		374 108		140 398	37,53
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 851	-3,83	17 420	4,46	-36 271	#####
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2024

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 :**

7

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**SARL AUDEC***Audit - Expertise - Commissariat*
Z.I. de Berlannerue de l'Ayguelongue - 64160 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.

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	
Frais d'acquisition				
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"/>
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

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						
Dont frais de développement						
Dont fond commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	12 à 120 mois				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	36 à 72 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 :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Frais de développement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de développement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	364 480	155 606	11 541	508 545
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	700	2 500		3 200
Total.....	365 180	158 106	11 541	511 745

Amortissements et dépréciations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....	148 959	130 812	4 928	270 993
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	148 959	130 812	4 928	270 993

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.....	3 200	3 200	
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 :

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**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		17 420

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	17 420	
Total des affectations	17 420	

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.....		17 420		17 420
Résultat de l'exercice.....	17 420	-18 851	17 420	-18 851
Situation nette	269 732	-1 431	17 420	250 881
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	269 732	-1 431	17 420	250 881

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
Réserves				
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
Total (1)	252 312			252 312
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
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.....				
Total (3)				
Dépréciations				
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.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	252 312			252 312
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS**

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

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	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	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							

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	6 955	6 955		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	18 974	18 974		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	25 929	25 929		

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..... 6 197
Dettes fiscales et sociales..... 3 433
Autres dettes

Produits constatés d'avance :

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**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
PRESTATIONS		2 000		100,00
Total		2 000		100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	11		0,00	
Subventions d'exploitation	486 300	380 489	99,64	100,00
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels	1 744		0,36	
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	488 055	380 489	100,00	100,00

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	
Total des produits	

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	
Total des charges	

FRAIS DE DEVELOPPEMENT

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**Honoraires des commissaires aux comptes**

	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	5 278	
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total	5 278	

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

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvrir

Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

Indemnités de fin de carrière

Méthodes et hypothèses utilisées :

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

CARSAT AQUITAINE : Subvention de 60000 euros pour l'amélioration des conditions d'accès aux aides techniques à l'autonomie

REGION NOUVELLE AQUITAINE : Subvention accordée de 210 500 euros versée à hauteur de 126 300 euros pour le développement de l'offre servicielle EFC autour des aides techniques

DEPARTEMENT DES PYRENEES ATLANTIQUES : Subvention de 300 000 euros dans le cadre d'une Convention Pluriannuelle d'objectifs et de moyens dont l'objet consiste à expérimenter un dispositif de mise à disposition d'aides techniques en temps d'usage sans reste à charge pour les personnes âgées.

SARL AUDEC

Audit - Expertise - Comptes

Z.I. de Berlanne

rue de l'Ayguelongue - 64160 M/C

Tél. 05 59 80 84 67 - Fax 05 59 80 84 68