

EXAS Consultant

Expert-comptable & Commissaire aux comptes

*Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-
Comptables de la région de Bordeaux
Inscrite sur la liste nationale des commissaires
aux comptes, rattachée à la CRCC de Pau*

ASSOCIATION MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023



*SAS au Capital de 500 000 Euros - 341 418 580 RCS Pau
Organisme de formation – n° déclaration d'activité 72 64 03348 64*

BILLERE (64140) - ACTIPARC - Rue du Pressoir - Tél. 05.59.72.85.85
SERRES-CASTET (64121) - Rue de la Vallée d'Ossau - Tél. 05.59.33.10.56.
SAINT-PIERRE-DU-MONT (40280) - 3 avenue Camille Brettes - Tél. 05.58.44.08.63.
MAULEON-LICHARRE (64130) – avenue de Belzunce - Tél. 05.59.28.88.14.
PAU (64000) - 3 rue Thomas Edison - Cité Multimédia - Bat D - 05 59 33 18 00

ASSOCIATION MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE

41 Rue du Colonel Gloxin
64 000 PAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents,

Mesdames, Messieurs,

1. 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 MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant apparaître un excédent de 42 759 € pour un total bilan de 821 668 €. Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de l'association.

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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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.

Indépendance

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

4. VERIFICATION DU RAPPORT D'ACTIVITE DU PRESIDENT ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADHERENTS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 du président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITÉS DE LA PRÉSIDENTE ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA DIRECTION DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au conseil d'administration d'arrêter des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il 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 au conseil d'administration 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.

6. 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. 823-10-1 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 Pau, le 10 mai 2024

Le commissaire aux comptes

EXAS CONSULTANT

Benoit LOUBON
Associé



ASSOCIATION LEO LAGRANGE

41 rue du Colonel Gloxin

64000 PAU

Exercice clos le : 31 décembre 2023



BILAN ACTIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 693.60	3 832.98	2 860.62	4 284.22
Autres	997.43	997.43		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	148 294.97	142 536.06	5 758.91	8 986.31
Autres	523 289.05	431 676.65	91 612.40	80 069.72
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	3 953.57		3 953.57	3 953.57
TOTAL (I)	683 228.62	579 043.12	104 185.50	97 293.82
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés	63 303.84	25 000.76	38 303.08	50 508.45
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	61 938.02		61 938.02	53 968.00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	616 594.24		616 594.24	544 522.10
Charges constatées d'avance	647.60		647.60	
TOTAL (II)	742 483.70	25 000.76	717 482.94	648 998.55
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 425 712.32	604 043.88	821 668.44	746 292.37

BILAN PASSIF

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	171 045.26	171 045.26
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		
Autres		
Report à nouveau	297 875.95	212 643.31
Excédent ou déficit de l'exercice	42 759.05	85 232.64
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>511 680.26</i>	<i>468 921.21</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	19 256.13	19 344.18
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	530 936.39	488 265.39
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	23 250.00	24 830.00
TOTAL (II)	23 250.00	24 830.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		20 000.00
Provisions pour charges	89 246.00	62 415.00
TOTAL (III)	89 246.00	82 415.00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 717.48	1 482.21
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 424.62	79 007.59
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	115 153.02	63 979.81
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 940.93	6 312.37
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	178 236.05	150 781.98
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	821 668.44	746 292.37

COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	11 026.00	9 168.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	175 191.29	184 799.41
<i>Dont parrainages</i>	37 355.50	46 845.50
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	750 539.83	741 304.70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	14 100.00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 000.00	5 153.00
Utilisations des fonds dédiés	24 830.00	7 196.00
Autres produits	5 781.80	6 283.04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 001 468.92	953 904.15
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises et autres achats	11 109.72	13 770.19
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	280 194.72	257 437.37
Aides financières	1 935.00	1 890.00
Impôts, taxes et versements assimilés	18 163.21	21 133.30
Salaires et traitements	464 488.36	413 941.75
Charges sociales	110 810.12	101 936.23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	29 079.24	38 911.40
Dotations aux provisions	26 831.00	6 181.00
Reports en fonds dédiés	23 250.00	24 830.00
Autres charges	431.50	2 903.01
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	966 292.87	882 934.25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 176.05	70 969.90
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 515.95	1 234.33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 515.95	1 234.33
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	8 515.95	1 234.33
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	43 692.00	72 204.23

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	8 088.05	17 030.91
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	8 088.05	17 030.91
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	8 983.00	3 965.50
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 983.00	3 965.50
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-894.95	13 065.41
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	38.00	37.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 018 072.92	972 169.39
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	975 313.87	886 936.75
EXCÉDENT OU DÉFICIT	42 759.05	85 232.64

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 821 668.44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 42 759.05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

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

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

L'objet social consiste :

-à organiser pour ses adhérents des actions d'animation, d'information, de conseils, de recherche dans les domaines de l'animation, de l'éducation, du sport, de la culture, des loisirs, de l'art, de la communication... -à favoriser toutes initiatives concourant au développement local, social, culturel,

-à apporter du soutien, de l'aide à des initiatives d'habitants et d'associations.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Les activités et les missions sociales comprennent notamment :

-les loisirs pour tous, sport, santé, bien-être

-le sport en eaux-vives

-l'aéromodélisme

-l'accueil de loisirs pour les jeunes

-l'action sociale au travers de l'espace de vie CAP SOLIDAIRE

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose de locaux, de matériels et de personnels salariés. Elle compte également sur l'intervention de bénévoles.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 5 ans ans
- Matériel de bureau informatique	3 à 5 ans ans
- Mobilier	5 à 10 ans ans

Créances

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

Contributions volontaires

Les heures de bénévolat pour l'année 2023 se sont élevées à 3 125 heures représentant une valeur de 36 406 € (SMIC horaire : 11,65€).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	7 691		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Instal.géné., agencts & aménagts const.				
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			148 295		
		Instal. gén., agencts & aménagts divers		241 022		2 512
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		138 331		27 800
		Matériel de bureau & info., mobilier		113 623		
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III	641 272		30 312	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			3 954		
			TOTAL IV	3 954		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	652 916		30 312	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			7 691		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Ins. gal. agen. amé. cons						
	Inst.tech., mat. outillage indus.				148 295		
	Instal. géné., agencts, aménagts d.				243 535		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			166 131		
		Mat.bureau, info., mob.			113 623		
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes							
		TOTAL III			671 584		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				3 954		
			TOTAL IV			3 954	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			683 229		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles		3 407	1 424		4 830
TOTAL		3 407	1 424		4 830
Terrains	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Constructions	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	139 309	3 227		142 536
	Inst. générales agencem. amén. div.	186 641	6 658		193 299
Autres immos corporelles	Matériel de transport	123 543	6 914		130 457
	Mat. bureau et informatique, mob.	102 723	5 198		107 921
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		552 216	21 997		574 213
TOTAL GENERAL		555 623	23 420		579 043

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	20 000		20 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	62 415	26 831		89 246
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	24 830	23 250	24 830	23 250
TOTAL II		107 245	50 081	44 830	112 496
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	19 342	5 659		25 001
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		19 342	5 659		25 001
TOTAL GENERAL (I + II + III)		126 587	55 740	44 830	137 497
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		55 740	44 830	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)					
	Autres immobilisations financières			3 954		3 954
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux					
	Autres créances clients			63 304	63 304	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>					
	Personnel et comptes rattachés			61	61	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices				
		Taxe sur la valeur ajoutée				
		Autres impôts, taxes & versements assimilés				
		Divers		56 049	56 049	
	Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			5 829	5 829		
Charges constatées d'avance			648	648		
TOTAUX				129 843	125 889	3 954
Renvois	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés			
	(2)		- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(3)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				
	Créances reçues par legs ou donations					

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	648
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	648

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	61 383
Disponibilités	5 954
TOTAL	67 337

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	171 045.26				171 045.26
Report à nouveau	212 643.31		85 232.64		297 875.95
Excédent ou déficit de l'exercice	85 232.64		42 759.05	85 232.64	42 759.05
Subventions d'investissement	19 344.18		8 000.00	8 088.05	19 256.13
TOTAUX	488 265.39		135 991.69	93 320.69	530 936.39

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Subventions d'exploitation							
Concours publics et subventions							
	Union Européenne	Etat & Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total		
Concours publics			85 642		85 642		
Subventions d'exploitation		509 974	54 417	114 607	678 998		
Subventions d'équilibre					0		
Subventions d'investissements		8 000			8 000		
					772 640		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC						
Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	
			Montant global	Dont remboursements	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DONS 2022		24 830.00	24 830.00			
DONS 2023	38 500.00		15 250.00		23 250.00	
TOTAL	38 500.00	24 830.00	40 080.00		23 250.00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 717	2 717		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		49 425	49 425		
Personnel & comptes rattachés		36 886	36 886		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		22 199	22 199		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	56 068	56 068		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		10 941	10 941		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		178 236	178 236		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 687
Dettes fiscales et sociales	38 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	59 278

ENGAGEMENTS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 89 246.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.17 %
Départ volontaire à	65 ans
Taux de turn over	1.00 %

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

LES EFFECTIFS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	16.60	15.96
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	15.60	14.96
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

LEOLAG - ASSOCIATION LEO LAGRANGE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels correspondent à :

- La quote part des subventions virées au résultat pour 8 k€,

Les charges exceptionnelles correspondent à :

- Pertes sur litiges pour 8,9 k€

ASSOCIATION MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE

41 Rue du Colonel Gloxin
64 000 PAU

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux adhérents,

Mesdames, Messieurs,

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 avisés 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 et conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été avisé des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Octroi de subventions par les administrateurs personnes morales

Personnes morales concernées : Mairie de PAU, Conseil Départemental des Pyrénées Atlantiques et Caisse d'Allocations Familiales.

Nature et objet : voir liste en annexe.

Modalités : voir liste en annexe.

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'assemblée dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Pau, le 10 mai 2024

Le commissaire aux comptes

EXAS CONSULTANT

Benoit LOUBON
Associé



ASSOCIATION MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE

41 Rue du Colonel Gloxin
64 000 PAU

**ANNEXE DU
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Liste des conventions règlementées

CONVENTIONS REGLEMENTEES - 2023
ASSOCIATION MAISON POUR TOUS LEO LAGRANGE

Organisme	Fonction dans l'association	Objet	Financement			
			Subventions fonctionnement	Subventions Vie associative	Subventions Département	Subventions CAF
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Projet jeunes tortues				1 650,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Leo Parleur				4 000,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Bonus inclusion				540,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Art de rue				1 300,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	ATL LILAS				7 108,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Projet séjour Corse				2 000,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Sorties familiales				2 500,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	PS CLAS				16 519,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Projet famille				15 800,00
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Ados				11 936,16
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Animation locale				22 439,40
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Periscolaire				8 501,44
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Extrascolaire				18 608,38
CAF	Membre du Conseil d'Administration	Ps jeunes				21 101,06
CAF	Membre du Conseil d'Administration	ALSH LILAS				3 055,18
TOTAL CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES			-	-	-	137 058,62
CD64	Membre du Conseil d'Administration	Mission prévention jeunes			73 963,00	
CD64	Membre du Conseil d'Administration	Réveillon solidaire			1 500,00	
CD64	Membre du Conseil d'Administration	Bien dans ma Pau			10 000,00	
TOTAL CONSEIL DEPARTEMENTAL DES PYRENEES ATLANTIQUES			-	-	85 463,00	-
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	FIPH Ville Pau (fête des voisins)		600,00		
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	En forme à Pau		1 000,00		
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	Convention financière + complément (accompagnement projets)	299 000,00			
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	ALSH LILAS	52 411,00			
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	Réseau des clubs (EVS, Cap solidaire)		5 000,00		
Ville Pau	Membre du Conseil d'Administration	AMI		15 000,00		
TOTAL MAIRIE DE PAU			351 411,00	21 600,00	-	-