

**ASSOCIATION AU DELA
DE LA RENCONTRE
22 ROUTE DES PYRENNEES
65 220 SERE-RUSTAING**

**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2023**

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



Cabinet Sylvie MARTY

EXPERT-COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de la région Midi-Pyrénées

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

AU DELA DE LA RENCONTRE

Association loi 1901

Siège social: 22 Route des Pyrénées

65220 SERE - RUSTAING

Siret: 50532981300016 APE:9499Z

Rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes

Comptes annuels - Exercices clos le 31 Décembre 2023

Assemblée Générale Ordinaire du 13 juin 2024

Madame la Présidente,
Mesdames, Messieurs,

OPINION

En exécution de la mission qui été renouvelée par l'Assemblée Générale du 21 mai 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association AU DELA DE LA RENCONTRE, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été définitivement arrêtés par le Conseil d'administration du 06 mai 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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 AU DELA DE LA RENCONTRE à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

INDEPENDANCE

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01 janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, j'ai procédé dans le cadre de mon audit à la vérification des règles et principes comptables appliqués, concernant l'enregistrement des immobilisations et de leur amortissement du fait des travaux importants réalisés dans les locaux du lieu de vie ; des estimations significatives retenues, pour les provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

J'ai pu conclure en la cohérence, de l'enregistrement des investissements réalisés sur l'année et du traitement fait des provisions au 31/12/2023.

J'ai également contrôlé l'annexe comptable, partie intégrante des comptes annuels, laquelle expose, les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels de votre association, tel que le définit le règlement comptable ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018.

Elle informe du montant du bénévolat et des contributions volontaires en nature valorisés à 14 346€.

Je note aussi un fait important survenu fin 2023, soit l'obtention du renouvellement de l'agrément donné au lieu de vie ADLR ,par vos tutelles , permettant ainsi la continuité de l'activité.

Il n'existe pas d'événement ou de décision importante entériné au cours de l'exercice qui ne serait pas traduit dans les comptes annuels.

La présentation d'ensemble des comptes annuels me paraît conforme à la réglementation en vigueur. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion fourni et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la présidence 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 SAINT-RUSTICE, le 11 juin 2024

Sylvie MARTY
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	92 913	37 088	55 824	39 625
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	54 455	50 927	3 529	3 616
	Autres immobilisations corporelles	71 202	50 902	20 301	16 784
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 113		1 113	1 113
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		219 683	138 916	80 767	61 138
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 604		2 604	2 326
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	462		462	4 502
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	81 038	3 315	77 723	144 747
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	8 091		8 091	5 496
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	28 959		28 959	63 407
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 570		5 570	3 864
	TOTAL (II)	126 725	3 315	123 410	224 342
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		346 408	142 231	204 177	285 480
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	106 316	100 861
	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		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(36 885)	5 455
	Total des fonds propres (situation nette)	69 431	106 316
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		69 431	106 316
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	8 380	8 380
Total des provisions		8 380	8 380
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles	37	
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 920	38 650
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 744	29 971
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	45 665	62 062
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		40 100
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		126 366	170 784
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		204 177	285 480
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(36 885,02)	5 454,98
(1) Dont à moins d'un an		90 145	170 784
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			5 977



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	250	210
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	580 762	593 959
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 769	5 214
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7	23
Total des produits d'exploitation		603 788	599 406
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(20)	
	Variation de stock	(278)	149
	Autres achats et charges externes	196 856	177 504
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 900	6 902
	Salaires et traitements	309 221	284 752
	Charges sociales	94 166	86 654
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 905	27 266
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	15 946	2 599
Total des charges d'exploitation		636 696	585 826
RES ULTAT D'EXPLOITATION		(32 907)	13 580



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(32 907)	13 580
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	90	22
	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		90	22
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 668	1 718
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		3 668	1 718
RESULTAT FINANCIER		(3 579)	(1 697)
RESULTAT COURANT avant impôts		(36 486)	11 883
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	542	2 256
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	542	2 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	124	8 685
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	817	
	Total des charges exceptionnelles	941	8 685
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(399)	(6 429)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		604 420	601 683
TOTAL DES CHARGES		641 305	596 228
EXCEDENT ou DEFICIT		(36 885)	5 455

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

Prestations

Personnel bénévole

TOTAL

5 487

8 859

14 346

2 275

5 568

7 843

5 487

8 859

14 346

2 275

5 568

7 843



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **204 177** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **604 420** euros et un total **charges** de **641 305** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-36 885** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif au Plan Comptable Général .

Une harmonisation du plan comptable a été réalisée.

Ces comptes annuels sont établis par la présidente de **AU DELA DE LA RENCONTRE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Objet social de l'entité

Cette association a pour but d'effectuer la gestion d'un lieu de vie et d'accueil tel que défini par la loi n°2020-2 du 02 janvier 2002 et le décret n°2003-1135 du 25 novembre 2003.

Ressources

Les ressources de l'Association comprennent :

- Le montant des droits d'entrée et des cotisations
- Les subventions
- Les dons éventuels
- Les prestations rendues par l'Association ou toutes autres ressources liées à son activité et aux manifestations qu'elle organise



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les salles de bain du RDC ont été finalisés pour 20 197€, il y a également eu l'acquisition de matériel : TV, congélateur, ordinateur et placard avec étagère dans une chambre pour un total de 13 152€.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Le compte de créances douteuses a un solde de 15 459€ au 31/12/2023.

13 063€ ont été passé en perte sur créance irrécouvrables au 31/12/2023, après validation au CA, avec une reprise sur provision d'actif circulant donc cela n'a pas d'impact sur le résultat.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Personnel

L'effectif salarié de l'entreprise se compose comme suit :

Salariés : 8

Age moyen : 46 ans

Ancienneté moyenne : 7 ans

Salaire mensuel moyen : 20 612€

Masse salariale : 164 900€

Emprunts

L'emprunt de 50 000€ a été total débloqué au cours de l'année 2023, la fin du prêt est 11/2029.

Provisions

Il n'y a pas eu de mouvement pour les provisions pour IDR en 2023.

Au 31/12/2023 l'engagement IFC hors bilan est de 18 790€.

Au total le compte 153100 est de 8 380€ au 31/12/2023, comme l'année précédente.

Une reprise sur provisions pour actifs circulants a été passé pour 13 063€ au 31/12/2023, il y a donc un solde de 3 314€.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

- Au cours de l'exercice il y a eu des produits sur exercices antérieurs à savoir :
 - Habitat jeunes de Tarbes : 492€
- Pour information les charges inhabituelles 2023 sont :
 - Prestation Seydou + 3 950 € (car il y a plus de jeunes présent sur site)
 - Dépenses de Taxi + 5 511 € (pour l'accompagnement des jeunes à l'école ou en centre de soins)
 - Alimentation + 5 726 € (inflation)
 - Entretien de véhicules + 8 045 € (fin des contrats de location et sinistres)
 - Honoraires social + 2 512€ (frais de reprise du cabinet Noaria et beaucoup de Turn over)

Elles expliquent en partie le déficit de cette année.

- Cette année nous avons formalisé le bénévolat pour un montant de 8 859 €, avec pour taux horaire 11.52€, qui se décompose de la manière suivante :

- Mme VERGES SOLANGE 5 621€ (488h)
- Mme GANCHEGUI MAITE 2 730€ (237h)
- M JOUANOLLOU JACQUES : 507€ (44h)

-En 2023, l'agrément du lieu de vie a été renouvelé.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	39 153		22 448			61 600
	instal. agencet aménagement	31 312					31 312
	Instal technique, matériel outillage industriels	53 818		1 920		1 283	54 455
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	16 215					16 215
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	49 560		8 983		3 556	54 987
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		190 059		33 350		4 839	218 570
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 113					1 113
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 113					1 113
TOTAL		191 172		33 350		4 839	219 683



Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	5 925	3 707		9 632
	instal. agencement aménagement	24 915	2 541		27 456
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 202	2 008	1 283	50 927
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	16 215			16 215
	Matériel de bureau, mobilier	32 776	5 466	3 556	34 687
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		130 034	13 721	4 839	138 916
TOTAL		130 034	13 721	4 839	138 916



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	15 459	15 459	
	Autres créances clients	65 579	65 579	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 254	2 254	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 838	5 838	
	Charges constatées d'avance	5 570	5 570	
TOTAL DES CREANCES		94 700	94 700	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles	37	37		
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	42 920	6 699	29 017	7 204
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 744	37 744		
	Personnel et comptes rattachés	19 692	19 692		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 386	22 386		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 586	3 586		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		126 366	90 145	29 017	7 204
Emprunts souscrits en cours d'exercice		16 789			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 498			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	8 380			8 380
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 380			8 380
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	16 378		13 063	3 315
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 378		13 063	3 315
TOTAL GENERAL		24 758		13 063	11 695
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				13 063	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	100 861		5 455		106 316
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		5 455	(5 455)		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 455	(5 455)		36 885	(36 885)
Situation nette	106 316			36 885	69 431
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	106 316			36 885	69 431



Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	(2 154)	(1 037)
JOUANOLOU IK	(580)	(234)
VERGES ANDRE IK		
VERGES SOLANGE IK	(2 753)	(1 004)
Bénévolat	(5 487)	(2 275)
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	(2 730)	(2 203)
VERGES ANDRE en heures		
VERGES SOLANGES en heures	(5 622)	(2 934)
JOUANOLOU en heures	(507)	(432)
	(8 859)	(5 568)
Total	(14 346)	(7 843)
Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
GANCHEGUI MARIE THERESE IK	2 154	1 037
JOUANOLOU IK	580	234
VERGES ANDRE IK		
VERGES SOLANGE IK	2 753	1 004
Personnel bénévole	5 487	2 275
GANCHEGUI MARIE THERESE en heures	2 730	2 203
VERGES ANDRE en heures		
VERGES SOLANGES en heures	5 622	2 934
JOUANOLOU en heures	507	432
	8 859	5 568
Total	14 346	7 843



RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUXCOMPTES



Cabinet Sylvie MARTY

EXPERT-COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de la région Midi-Pyrénées

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse

AU DELA DE LA RENCONTRE

Association loi 1901

Siège social: 22 Route des Pyrénées

65220 SERE - RUSTAING

Siret: 50532981300016 APE:9499Z

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes Sur les conventions réglementées

Comptes annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2023 Assemblée Générale Ordinaire du 13 juin 2024

Madame la Présidente,
Mesdames,
Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées visées à l'article R.612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice, en application de l'article R.612-7 dudit code.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisée ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai 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 m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTION APPROUVEE AU COURS D' EXERCICE ANTERIEUR ET
QUI SE POURSUIT SUR CET EXERCICE**

En application de l'article R.612.7 du Code de Commerce, j'ai été avisée de la convention suivante,
mentionnée à l'article L.612-5 du Code de Commerce, naît au cours d'exercices antérieurs.

♦ Administrateur concerné :

Madame Solange VERGES, administratrice de l'association ADLR depuis le 22/06/2021,
élue trésorière.

Il a été signé un contrat de location entre l'association AU DELA DE LA RENCONTRE et la
SCI DOUAT – VERGES le 04 avril 2016 , de laquelle Madame VERGES est associée ,
lequel contrat prévoit : la location d'une maison individuelle à usage d'habitation sise au 22
route des Pyrénées 65220 SERE -RUSTAING , dont les caractéristiques principales sont :
Surface habitable 300m2, nombre de pièces principales 20, avec des locaux annexes au
logement : garage, parking, jardin, terrasse, grange, salle de réunion et de sport.

Le bail a une durée de trois ans, à partir de la date de signature, renouvelable par tacite
reconduction. Il a été renouvelé une fois.

Le loyer hors charge prévu et payé en 2023 s'élève à 2500€ mensuel,

soit un total annuel de 30000€

Aucune charge locative n'a été appelée.

Madame la présidente, Il convient de mettre au vote de l'assemblée cette convention.

Fait à Saint- Rustice le 11/06/2024

Sylvie MARTY
Commissaire aux comptes

