



KPMG SA  
4 boulevard Lucien Favre  
Immeuble Poincaré  
CS 99207  
64053 Pau Cedex 9

# Action Sociale Familiale et Accompagnement - ASFA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023  
Action Sociale Familiale et Accompagnement - ASFA  
23 Rue Salengro - 64044 Pau

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
4 boulevard Lucien Favre  
Immeuble Poincaré  
CS 99207  
64053 Pau Cedex 9

## **Action Sociale Familiale et Accompagnement - ASFA**

23 Rue Salengro - 64044 Pau

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de l'association Action Sociale Familiale et Accompagnement - ASFA,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Action Sociale Familiale et Accompagnement - ASFA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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**

##### **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 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

##### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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.

Pau, le 6 juin 2024

KPMG SA



Signature  
numérique de  
Nicolas  
Castagnet®

Nicolas Castagnet

Associé

**ASFA - Bilan 2023 - Actif**

	Brut	Amortissements Dépréciations	net au 31/12/2023	net au 31/12/2022
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	88 034	69 540	18 493	734
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	208 600	-	208 600	208 600
Constructions	2 970 520	1 387 695	1 582 826	1 733 464
Autres immobilisations corporelles	613 541	429 679	183 862	216 778
			-	-
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	7 320		7 320	7 320
TIAP et autres titres immobilisés	3 500		3 500	3 500
Autres immobilisations financières	6 914		6 914	6 914
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>3 898 429</b>	<b>1 886 914</b>	<b>2 011 515</b>	<b>2 177 310</b>
<b>avances</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	-	49
			-	-
<b>Créances</b>			-	-
Usagers et comptes rattachés	249 707	92 311	157 396	238 606
Autres créances	111 179	25 166	86 013	58 623
			-	-
<b>Divers</b>			-	-
Valeurs mobilières de placements	16 714		16 714	16 410
Disponibilités	3 461 253		3 461 253	2 748 524
Charges constatées d'avance	54 621		54 621	66 964
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 893 523</b>	<b>117 526</b>	<b>3 775 997</b>	<b>3 129 176</b>
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>7 791 952</b>	<b>2 004 440</b>	<b>5 787 512</b>	<b>5 306 486</b>

**ASFA - Bilan 2023 - Passif**

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	39 563	30 090
Fonds propres avec droits de reprise	89 000	89 000
fonds propres complémentaires	89 000	89 000
<b>Réserves</b>	<b>1 461 229</b>	<b>1 219 534</b>
Excédents affectés à l'investissement	656 403	585 403
Réserves de compensation	550 194	550 194
Réserves Amortissements	254 632	83 937
<b>Report à Nouveau</b>	<b>1 030 816</b>	<b>1 127 398</b>
RAN	1 066 810	1 094 332
Dépenses refusées par autorité de tarification	- 22 980	- 22 980
Résultat sous contrôle	3 358	102 267
Dépenses non opposables	- 28 668	- 46 221
Provisions Réglementées	12 296	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>587 235</b>	<b>142 290</b>
<b>TOTAL 1</b>	<b>3 207 843</b>	<b>2 608 312</b>
Compte de liaison	-	-
<b>TOTAL 2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>148 374</b>	<b>191 980</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>15 137</b>	<b>42 853</b>
<b>TOTAL 3</b>	<b>163 510</b>	<b>234 833</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 275 606	1 420 334
Redevables créditeurs	4 032	6 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 582	146 377
Dettes fiscales et sociales	722 107	666 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	188 832	222 659
Produits constatés d'avance	-	556
<b>DETTES</b>	<b>2 416 159</b>	<b>2 463 340</b>
<b>TOTAL 4</b>	<b>2 416 159</b>	<b>2 463 340</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>5 787 512</b>	<b>5 306 486</b>

## ASFA - Compte de Résultat 2023

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Prestations de services	27 820	13 205
Production vendue		
produits tiers financeurs	5 978 689	5 108 955
Subventions d'exploitation	1 278	57 166
Fonds dédiés	29 476	
Reprise Amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	54 962	1 528
Autres produits	602 862	583 087
<b>Total</b>	<b>6 695 087</b>	<b>5 763 941</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Autres achats et charges externes	1 182 572	1 084 656
Impôts, taxes et versements assimilés	323 277	358 602
Salaires et traitements	2 957 744	2 716 160
Charges sociales	1 303 171	1 132 143
Cotisations de l'exploitation		
Amortissements et provisions	312 786	270 495
Report en fonds dédiés	1 760	32 650
Autres charges	23 571	13 562
<b>Total</b>	<b>6 104 883</b>	<b>5 608 268</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>590 204</b>	<b>155 673</b>
Produits financiers	12 296	6 429
Charges financières	14 093	19 836
<b>Résultat financier</b>	<b>- 1 797</b>	<b>- 13 407</b>
Opérations en commun		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>588 407</b>	<b>142 266</b>
Produits exceptionnels	9 870	23
Charges exceptionnelles	6 736	-
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>3 134</b>	<b>23</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	4 306	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>587 235</b>	<b>142 289</b>

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
dons en nature		
mise à disposition gratuite de biens	432	432
prestations en nature		
bénévolat	21 891	13 079
<b>TOTAL</b>	<b>22 323</b>	<b>13 511</b>
<b>charges des contributions volontaires en nature</b>		
secours en nature		
mise à disposition gratuite de biens	432	432
prestations en nature		
personnel bénévole	21 891	13 079
<b>TOTAL</b>	<b>22 323</b>	<b>13 511</b>

ASFA 2023

## **Identification de l'association**

### **Identification de l'association**

Désignation de l'association : ASFA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 787 512 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 587 235 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2024 par les dirigeants de l'association.



ASFA 2023

**Règles et méthodes comptables**

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

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

**Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue ci-dessous :

Licences et logiciels	1 à 5 ans
Constructions	5 à 30 ans
Installations générales sur constructions	5 à 15 ans
Installations générales sur autres immobilisations	5 à 15 ans
Véhicules	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	2 à 5 ans
Mobilier	5 à 10 ans

**Frais d'établissement**

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

ASFA 2023

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Suite à l'octroi d'un emprunt auprès du crédit coopératif sur l'acquisition en 2008 d'un ensemble immobilier, il a été inscrit en autres participations 7 320 € concernant une souscription au capital du crédit coopératif et en dépôts et cautionnements versés 6 914 € dont 6 914 € concernant une souscription au fonds de garantie mutuelle des organismes sanitaires et sociaux après l'imputation de sinistres conformément au contrat signé avec la Banque.

Il est également inscrit 3 500 € en titres immobilisés. Il s'agit d'une part de capital du GIE Synergie. Aucun mouvement n'a été opéré au cours de l'exercice 2023.

**Stocks**

Il n'y a pas de stock.

**Créances**

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

**Engagements de retraite**

L'association a constaté une provision de 145 796 € pour le service PJM suite à l'affectation du résultat 2015 opérée en 2017.

Au 31/12/2023, le montant des indemnités de retraite peut être estimé à la somme de 427 000 € pour les droits acquis et à la somme de 460 000 € pour les droits futurs.

Compte tenu des versements et remboursements antérieurs, le placement actuellement disponible s'élève à la somme de 407 373 € à la date du 31/12/2023, le versement de 2023 n'étant pas encore opéré (soit 73 000 €)

Cet engagement est calculé sur l'ensemble du personnel présent à la clôture de l'exercice, en tenant compte de la reprise de l'antériorité du personnel issu de l'UDAF 64.

L'évaluation est faite suivant les droits acquis par chaque salarié et pondéré par la probabilité que le salarié soit présent à l'âge de la retraite dans l'association.

Les hypothèses retenues pour l'ensemble du personnel sont les suivantes :

Evolution des salaires : 1 % toutes catégories

Taux actualisation : 3,50 %

Taux moyen des charges sociales : 45 %

Age de départ à la retraite : 64 ans

ASFA 2023

**Provisions pour risque et charge**

Des dotations aux provisions pour gros entretien ont été constituées sur l'exercice 2023 pour 2 577 €. Ceci concerne essentiellement la rénovation du marquage au sol du parking. Par ailleurs, sur l'exercice 2023, ont été reprises plusieurs provisions pour risques ou gros entretien.

Au 31/12/2023, les provisions pour risques et charges s'élèvent ainsi à :

Provision pour risques : 0 € (reprise en 2023)

Provision pour gros entretien : 2 577 €

Provision indemnité départ retraite : 145 796,62 € (inchangée par rapport au 31/12/2022)

**Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevée à 84 399 € de rémunération Annuelle Brute pour M. RABOUILLE au titre de l'année 2023.

**Comptabilité pour le compte de tiers, dont les majeurs protégés**

Conformément à l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements sociaux et médico-sociaux privés le montant des avoirs sur les comptes à vue des majeurs sous tutelle ouverts à leur nom (article 427 du Code Civil) ne sont pas intégrés dans la comptabilité générale de l'ASFA.

Pour information, les montants des fonds gérés pour le compte des familles et adultes :

Source : Balance des comptes tutelle

Mesures civiles au 31/12/2023 : 84 910 604 €.

## Actif immobilisé 2023

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissements R&D <b>TOTAL 1</b>	<b>0</b>		
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	<b>53 474</b>		34 560
Terrains	208 600		
Constructions sur sol propre	2 929 621		
Constructions sur sol d'autrui	0		
Constructions, installations générales, agencement	40 899		
Installations techniques, matériel et outillage ind.	0		
Installations générales, agencements, aménagements divers	55 668		18 000
Autres matériels de transport	95 177		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	409 076		35 620
Emballages récupérables et divers	0		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>3 739 041</b>	-	<b>53 620</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 320		
Autres titres immobilisés	3 500		
Prêts & autres immobilisations financières	6 914		
<b>TOTAL 4</b>	<b>17 734</b>	-	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>	<b>3 810 249</b>	-	<b>88 180</b>

## Actif immobilisé 2023

CADRE B : IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissements R & D	<b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. Incorporelles	<b>TOTAL 2</b>			88 034	
Terrains				208 600	
Constructions	Sur sol propre			2 929 621	
	sur sol d'autrui			-	
	Inst. gales., agents. et am. const.			40 899	
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immob. corporelles	Inst. gales., agents., aménagements divers			73 668	
	Matériel de transport			95 177	
	Matériel de bureau & informatique			444 696	
				-	
Immobilisations corporelles en cours				-	
Avances & acomptes				-	
<b>TOTAL 3</b>		-	-	3 792 661	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				7 320	
Autres titres immobilisés				3 500	
Prêts & autres immobilisations financières				6 914	
<b>TOTAL 4</b>		-	-	17 734	
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3+4)</b>		-	-	3 898 429	

## Amortissements 2023

Immobilisations amortissables		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL 1</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL 2</b>	<b>52 740</b>	<b>16 800</b>		<b>69 540</b>
Terrains		-			-
Constructions	sur sol propre	1 204 059	147 363		1 351 422
	sur sol d'autrui				
	installations générales	11 985	3 274		15 259
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	installations générales	22 580	9 052		31 632
Autres immobilisations corporelles	matériels de transport	19 686	16 661		36 347
	matériels de bureau	330 216	31 482		361 698
<b>TOTAL 3</b>		<b>1 588 526</b>	<b>207 832</b>	-	<b>1 796 358</b>
<b>TOTAL GENERAL (1+2+3)</b>		<b>1 641 266</b>	<b>224 632</b>	-	<b>1 865 898</b>

## Provisions et dépréciations 2023

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprise à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				-
Provisions pour investissement				-
Provisions pour hausse des prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Dont majorations except. 30 %				-
Implantations étrangères avant 01/01/92				-
Implantations étrangères après 01/01/92				-
Provisions pour prêts d'installation				-
Autres provisions réglementées		12 296		12 296
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	-	<b>12 296</b>	-	<b>12 296</b>
Provisions pour litiges	9 088		9 088	-
Provisions garanties donnée aux clients	-			-
Provisions pour pertes sur marché à terme	-			-
Provisions pour amendes et pénalités	-			-
Provisions pour pertes de change	-			-
Provisions pour pensions, obligations similaires	-			-
Provisions pour impôts	-			-
Provisions pour renouvellement immobilisations	-			-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	37 094	2 577	37 094	2 577
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer	-			-
Autres provisions pour risques et charges	145 797		-	145 797
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>191 979</b>	<b>2 577</b>	<b>46 182</b>	<b>148 374</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	21 014			21 014
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. Financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	42 311	73 280	-	115 591
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>63 325</b>	<b>73 280</b>	<b>-</b>	<b>136 605</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>255 304</b>	<b>88 153</b>	<b>46 182</b>	<b>297 275</b>
Dotations et reprises d'exploitation		75 857	46 182	
Dotations et reprises financières		12 296	-	
Dotations et reprises exceptionnelles			-	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Échéances, créances et dettes 2023

CADRE A	ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		7 320		7 320
Prêts				
Autres immobilisations financières		10 413		10 413
Clients douteux ou litigieux		92 311	-	92 311
Autres créances clients		157 396	157 396	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		5 633	5 633	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			-	
Etats et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés		-	
	divers			
Groupes et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		105 545	82 266	23 279
Charges constatées d'avance		54 621	54 621	
<b>TOTAUX</b>		<b>433 239</b>	<b>299 916</b>	<b>133 323</b>
Montants des	prêts accordés en cours d'exercice	-		
	remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
Prêts et avances consentis aux associés		-		



## Échéances, créances et dettes 2023

CADRE B	ETATS DES DETTES	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligatoires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	1 275 606	147 840	432 920	694 846
	Emprunts et dettes financières divers	-			-
	Fournisseurs et comptes rattachés	225 582	225 582		
	Personnels et comptes rattachés	277 210	277 210		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 908	359 908		
Etats et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		-		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	84 989	84 989		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	192 864	192 864		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	-	-		
	<b>TOTAUX</b>	<b>2 416 158</b>	<b>1 288 392</b>	<b>432 920</b>	<b>694 846</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	143 841			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

POSTES DE BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

NEANT

**Charges à payer**

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 275 606
Emprunts et dette financières diverses	-
Redevables créditeurs (Groupes et associés par défaut)	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 582
Dettes fiscales et sociales	722 107
Autres dettes	192 864
<b>TOTAL</b>	<b>2 416 158</b>

-

## ASFA - Bilan 2022 - Actif

Facturations avec les parties liées	Charges au compte de résultat			Solde restant dû au 31/12/2020		
	Charges externes	Autres Charges d'exploitation	Total	Dettes Fournisseurs	Fournisseurs - Factures non parvenues	Total
	-					

Avances de trésorerie avec les parties liées:

0

En (€)	Solde restant dû au 31/12/2021 Autres dettes
UNAF - Avance de trésorerie	- €

**ASFA - Bilan 2023 - Actif**  
**charges Constatées D'Avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	54 621	-
Charges / Produits financiers	-	-
Charges / Produits exceptionnels	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>54 621</b>	<b>-</b>

**Ventilation des produits 2023**

Répartition par secteur d'activité	Montant
MJPM	3 637 166
AGBF	284 262
AEMO	2 004 569
AEMO Renforcée	654 741
PCB	1 278
AUTRES	27 819
<b>TOTAL</b>	<b>6 609 835</b>

**ASFA - Bilan 2023 - Actif**

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	-
Avals et cautions	-
Engagements en matière de pensions	-
Engagements en matière de retraite	887 713
Autres engagements donnés :	
Avec le Crédit Coopératif :	
Privilège de prêteur de deniers de premier rang	1 320 000
Hypothèque conventionnelle complémentaire sur l'ensemble immobilier 23 rue R. Salengro 64000 PAU	144 000
<b>TOTAL</b>	<b>2 351 713</b>
(1) dont concernant:	-
les dirigeants	-
les filiales	-
les participations	-
les autres entreprises liées	-
les engagements assortis de sûretés réelles	-

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
Plafonds des découverts autorisés	-
Avals et cautions reçus	-
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

**ASFA - Bilan 2023 - Passif**

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 275 606
Emprunts et dettes financières diverses :	-
<b>TOTAL</b>	<b>1 275 606</b>



**ASFA - Bilan 2023 - Actif au 31/12/2023**

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	6	9	15	14,50
ETAM	18	64	82	77,45
ouvriers	0	0	0	0,00
contrat avenir	0	0	0	0,00
CAE-CUI	0	0	0	0,00
Contrat qualification	0	0	0	0
Contrat apprentissage	0	1	1	1
TOTAL	24	74	98	92,95

CONTRAT	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps plein
	Hommes	Femmes	Total	
CDI	24	73	97	91,95
CDD surcroît	0	0	0	0,00
CD remplacement	0	0	0	0,00
Alternance	0	1	1	1,00
contrats Aidés	0	0	0	0,00
TOTAL	24	74	98	92,95

## ASFA - Bilan 2023 - Actif

ACTIVITES ASSOCIATIVES	RESULTATS		GESTION CONVENTIONNELLE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
MJPM	153 741		-	-
AGBF		41 329	-	-
AEMO	178 546		-	-
AEMO Renforce	268 962			
PCB	-		-	-
AUTRES	27 315		-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>628 564</b>	<b>41 329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Acquisition des immobilisations 2023

Comptes	Nature des immobilisations	Montant	Taux d'Amortissement	Montant d'Amortissement
205000	LICENCE & LOGICIELS	34 560	33% à 50%	
211000	TERRAINS			
212000	AGENCT ET AMENAGEMENTS TERRAINS			
213100	BATIMENTS			
213500	INSTALLATIONS GENERALES			
216000	FRESQUE BATIMENT			
218100	INSTAL. GENERALES, ANGENCT, AMENAGT DIV.	18 000	10%	
218200	VEHICULE	-		
218300	MATERIEL DE BUREAU			
218310	MATERIEL INFORMATIQUE	32 219	33%	
218400	MOBILIER	3 401	10% à 20%	
218800	AUTRES			
271000	TITRES IMMOBILISES			-
275000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES			
<b>0</b>		<b>88 180</b>		<b>-</b>

## ASFA - Bilan 2023 - Actif

Comptes	Nature des immobilisations	Val. Act. Cédés	Amortissements Pratiqués	Valeurs résiduelles	Prix Cession	Différentiel réalisé
205000	logiciels	0	0	0	0	0
218100	convecteur électrique	0	0	0	0	0
218310	matériel informatique	0	0	0	0	0
218400	mobilier	0	0	0	0	0
						0
	<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>