

# COMPTES ANNUELS

## **Association ALMA 64**

100, avenue du Loup

64000 PAU

Exercice clos le : 31 décembre 2023

APE : 9499Z

SIRET : 50100918700011

SAS BELLY ET ASSOCIES  
16 AVENUE DE SARAGOSSE

Tél : 0559301224

RÉSIDENCE PLEIN SOLEIL

E-mail : [contact@belly-associes.fr](mailto:contact@belly-associes.fr)

64000 PAU

Fax : 0559304940

# SOMMAIRE

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
ATTESTATION/RAPPORTS	<b>4</b>
Bilan Actif	<b>5</b>
Bilan Passif	<b>6</b>
Compte de résultat	<b>7</b>
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>9</b>
Bilan Actif détaillé	<b>10</b>
Bilan Passif détaillé	<b>11</b>
Compte de résultat détaillé	<b>12</b>

## **COMPTES ANNUELS**

**ATTESTATION/RAPPORTS**

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

**Association ALMA 64**  
**Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023**

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 03/12/2014, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>26 127.20 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-781.88 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>22 449.23 €</b>

Fait à PAU,  
Le 23/02/2024.

Bertrand BELLY,  
Expert-comptable.

**BILAN ACTIF**

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

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	149.00	149.00		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	672.00	672.00		
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>821.00</b>	<b>821.00</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 272.20		1 272.20	1 000.00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	21 177.03		21 177.03	22 095.26
<b>Charges constatées d'avance</b>				100.85
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 449.23</b>		<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>23 270.23</b>	<b>821.00</b>	<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>

**BILAN PASSIF**

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	21 948.11	22 565.66
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-781.88	-617.55
<i>Situation nette (sous total)</i>	21 166.23	21 948.11
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 166.23</b>	<b>21 948.11</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 283.00	1 248.00
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 283.00</b>	<b>1 248.00</b>
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>

## 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
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	633.00	409.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	100.00	1 404.12
<i>Dont parrainages</i>		1 404.12
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	25 180.00	24 530.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		100.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	214.20	248.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>26 127.20</b>	<b>26 691.12</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 909.08	27 093.51
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		215.16
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>26 909.08</b>	<b>27 308.67</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		

## 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
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>26 127.20</b>	<b>26 691.12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>26 909.08</b>	<b>27 308.67</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	23 961.60	20 173.50
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>23 961.60</b>	<b>20 173.50</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	23 961.60	20 173.50
<b>TOTAL</b>	<b>23 961.60</b>	<b>20 173.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>



## **DETAIL DES COMPTES**

**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

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	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	149.00	149.00		
20500000 LOGICIEL	149.00		149.00	149.00
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS		149.00	-149.00	-149.00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres	672.00	672.00		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	672.00		672.00	832.00
28183000 AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU		672.00	-672.00	-832.00
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>821.00</b>	<b>821.00</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Autres	1 272.20		1 272.20	1 000.00
44180000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 000.00		1 000.00	1 000.00
46870000 PRODUITS À RECEVOIR	272.20		272.20	
<b>Disponibilités</b>	<b>21 177.03</b>		<b>21 177.03</b>	<b>22 095.26</b>
51200000 CREDIT COOPERATIF CPTE COURANT	16 931.04		16 931.04	17 849.27
51220000 CREDIT COOPERATIF ASSO ALMA64	4 245.99		4 245.99	4 245.99
<b>Charges constatées d'avance</b>				<b>100.85</b>
48600000 CHARGES D'AVANCE				100.85
<b>TOTAL (II)</b>	<b>22 449.23</b>		<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>23 270.23</b>	<b>821.00</b>	<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>

**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

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

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Réserves		
Report à nouveau	21 948.11	22 565.66
11010000 RAN CREDIT COOPER A64 1/1/13	20 629.37	21 246.92
11020000 RAN CRED COOP ASSO A64 1/1/13	1 318.74	1 318.74
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-781.88	-617.55
<i>Situation nette (sous total)</i>	21 166.23	21 948.11
<b>TOTAL (I)</b>	<b>21 166.23</b>	<b>21 948.11</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES</b>		
Dettes fournisseurs		
Dettes fournisseurs factures non parvenues	1 283.00	1 248.00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 283.00</b>	<b>1 248.00</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>22 449.23</b>	<b>23 196.11</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	633.00	409.00
75600000 COTISATIONS	633.00	409.00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	100.00	1 404.12
70630000 FORMATIONS		1 404.12
70880000 RECETTES MANIFESTATIONS	100.00	
Dont parrainages		1 404.12
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	25 180.00	24 530.00
74100000 SUBV CCAS PAU	1 000.00	500.00
74102000 SUBV AINHOA	100.00	100.00
74102100 SUBVENTION BILLERE	100.00	100.00
74102200 SUBV JURANCON	150.00	100.00
74102300 SUBV OLORON	300.00	300.00
74102400 SUBVENTION CCAS GAN	80.00	80.00
74102500 SUBVENTION SERRES CASTET	50.00	50.00
74102600 CCAS AICIRITS CAMOU SUHAST	100.00	100.00
74102700 CCAS BILHERES EN OSSAU		100.00
74102800 CCAS PARDIES	50.00	
74102900 CCAS ST JEAN DE LUZ	200.00	
74102910 CCAS PRECILHON	100.00	
74102911 ITXASSOU CCAS SUBV	200.00	
74102912 AMENDEUX ONEIX SUBS	100.00	
74102913 CCAS GAMARTHE SUBV	50.00	
74103000 SUBV DDCS	8 000.00	8 000.00
74104000 SUBV CONSEIL DEP 64	10 000.00	10 000.00
74107000 CPAM PAU PYRENEES	1 000.00	2 000.00
74110000 OCIANE MUTUELLE	2 000.00	1 500.00
74112000 SUBVENTION MSA	1 000.00	1 000.00
74114000 SUBVENTION MIP	600.00	600.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		100.00
75411000 DONS MANUELS		100.00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	214.20	248.00
79210000 TRANSFERT CHARGES DIVERS	214.20	248.00
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>26 127.20</b>	<b>26 691.12</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 909.08	27 093.51
60420000 PRESTATION SCE	20 730.00	20 115.00
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 360.92	1 410.16
60651000 PETIT MATERIEL INFORMATIQUE	65.09	60.65
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	91.00	69.00
61560000 MAINTENANCE	309.50	293.90

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	116.10	109.70
61850000 FRAIS COLLOQUES		225.00
62260000 HONORAIRES	1 281.80	1 290.00
62300000 PUBLICITE COMMUNICATION	207.71	
62511000 FRAIS DEPLACEMENTS	214.20	704.26
62570000 RÉCEPTIONS	67.54	279.39
62572000 FRAIS FORMATION BASE	218.05	
62632000 FRAIS POSTAUX	673.49	1 013.53
62650000 FRAIS TEL	1 187.87	1 175.88
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS.	85.81	77.04
62810000 ADHESIONS	300.00	270.00
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		215.16
64140000 INDEMNITÉS AVANTAGES DIVERS		215.16
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>26 909.08</b>	<b>27 308.67</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		

## COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>26 127.20</b>	<b>26 691.12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>26 909.08</b>	<b>27 308.67</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	23 961.60	20 173.50
87000000 BÉNÉVOLAT	23 961.60	20 173.50
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>23 961.60</b>	<b>20 173.50</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	23 961.60	20 173.50
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	23 961.60	20 173.50
<b>TOTAL</b>	<b>23 961.60</b>	<b>20 173.50</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-781.88</b>	<b>-617.55</b>