

ASSOCIATION A M E F P A

SIEGE SOCIAL : 24 RUE D'URAC -65320- BORDERES SUR ECHEZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024



COMMISSAIRE AUX COMPTES

RUE VICTOR HUGO

09000 FOIX

05.34.09.88.99
secar@groupesecar.fr

SOMMAIRE

PAGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024 01**

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024 :

. BILAN ACTIF 05

. BILAN PASSIF 05

. COMPTE DE RESULTAT 06

. ANNEXE 07

ASSOCIATION A.M.E.F.P.A.
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2024

Aux Adhérents,

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 A.M.E.F.P.A.* relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- **Produits de tarification**

- Rapprochement des comptes annuels avec les décisions de l'organisme financeur ;
- Contrôle de l'exhaustivité des produits.

- **Affectation des résultats et fonds associatifs**

- Rapprochement des affectations de résultats et mouvements sur les fonds associatifs conformément aux décisions de l'organisme financeur ainsi que de la décision de l'assemblée générale ;
- Vérification de la correcte comptabilisation de ces décisions dans les comptes annuels.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Foix, le 01 avril 2025

Pour la SECAR,
Commissaire aux Comptes



C. PINTO,
Commissaire aux comptes - Associé

Bilan et Résultat Association Medico Social

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Provi	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE Immobilisations incorporelles . Frais d'établissement . Frais de recherche et développement . Donations temporaires d'usufruit . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires . Fonds commercial . Autres immobilisations incorporelles . Immobilisations incorporelles en cours . Avances et acomptes Immobilisations corporelles . Terrains . Constructions . Installations techniques, matériel & outillage industriels . Autres immobilisations corporelles . Immobilisations corporelles en cours . Avances & acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Immobilisations financières . Participations et Créances rattachées . Autres titres immobilisés . Prêts . Autres	36 543	36 543				
	240 708	223 906	16 801	0,37	16 801	0,36
	7 424 588	5 944 817	1 479 771	24,11	1 550 523	25,08
	725 320	640 705	84 615	1,38	74 180	1,23
	1 088 732	855 955	232 777	3,79	260 581	4,32
	149 363		149 363	2,43	85 129	1,41
	290 860		290 860	4,74	286 103	4,74
	2 544		2 544	0,04	2 544	0,04
TOTAL (I)	9 958 657	7 701 927	2 256 730	36,77	2 275 861	37,69
Compte de liaison						
ACTIF CIRCULANT Stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances . Créances clients, usagers et comptes rattachés . Créances reçues par legs ou donations . Autres Valeurs mobilières de placement Disponibilités . Instruments de trésorerie Charges constatées d'avance	60 375		60 375	0,98	36 832	0,81
	3 860 524		3 860 524	61,09	3 707 319	61,40
	19 447		19 447	0,32	14 530	0,24
TOTAL (II)	3 880 346		3 880 346	63,22	3 762 037	62,31
Frais d'émission des emprunts (III) Primes de remboursement des emprunts (IV) Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 839 003	7 701 927	6 137 077	100,00	6 037 899	100,00



Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo -09000- FOIX
05.34.09.88.99
secar@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500021 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774 90 €

C.S.A. EXPERTISE

C.S.A. EXPERTISE

Page 3

ASSOCIATION AMEPPA


24 rue d'Urac 65000 TARBES

COMPTÉ DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:					
Cotisations					
Ventes de biens et services					
- Ventes de biens					
- dont ventes de dons en nature					
- dont ventes de biens relatifs aux activités médico-sociales					
- Ventes de prestations de services					
- dont parrainages					
- dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales					
Produits de tiers financiers					
- Concours publics et subventions d'exploitation					
- Contributions des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales					
- Versements des fondateurs ou consommateurs/dotation consommable					
- Ressources liées à la générosité du public					
- Dons manuels					
- Mécénats					
- Legs, donations et assurances-ve					
- Contributions financières					
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges					
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (I)		5 262 054	5 020 146	241 908	4,82
CHARGES D'EXPLOITATION:					
Achats de marchandises					
Variations stocks					
Autres achats et charges externes					
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (II)		5 177 855	5 005 513	172 342	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		84 199	14 633	69 566	82,40
PRODUITS FINANCIERS:					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)		58 198	57 109	1 089	1,89
CHARGES FINANCIÈRES:					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (IV)		11 417	10 340	1 077	10,42

ASSOCIATION AMEPPA

24 rue d'Urac 65000 TARBES

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT FINANCIER (III - IV)					
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)					
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Total des produits exceptionnels (V)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
(+) Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Total des charges exceptionnelles (VI)					
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)					
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)					
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)					
EXCEDENT OU DEFICIT					
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales					
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					



SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo -09000- FOIX
05.34.09.38.99
secar@groupesecar.fr

SIRET : 3178022500021 - APE 6920Z

SAS au capital de 7 774,90 €

C.S.A. EXPERTISE

Page 6



SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo -09000- FOIX
05.34.09.88.99

secar@groupesecar.fr

SIRET : 31798022500021 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 €

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Il est également fait application du Règlement ANC n°2019-04.

Les conventions générales 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	de 20 à 50 ans
Matériel et outillage industriels	de 03 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 03 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 05 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

PREAMBULE

L'association, pour l'ensemble du territoire français, a pour objet :

1. L'organisation et l'animation, par tous les moyens légaux, d'activités sociales et culturelles, favorisant :

- La prévention
- L'éducation
- La formation
- L'insertion
- La santé
- Les loisirs

Tant des enfants et des adolescents que des adultes et des personnes âgées.

Pour ce faire, l'association pourra passer toute convention avec d'autres personnes morales en vue de permettre l'utilisation optimale des biens mis à sa disposition, notamment immobiliers pour favoriser les objectifs ainsi définis.

2. Elle assure la gestion de l'établissement suivant :

L'Institut Médico-Pédagogique et Professionnel « Notre Maison »
Le Château d'Urac - 24 rue d'Urac - BORDERES-SUR-ECHEZ (65320)

Les ressources de l'association comprennent :

- Le montant des cotisations versées par les adhérents,
- Les dons versés par les membres et/ou par d'autres personnes intéressées par l'objet de l'association,
- Les sommes perçues en contrepartie des prestations fournies par l'Association,
- Les subventions de l'Etat, des Départements et des Communes et autres Collectivités locales ou territoriales et toute personne morale publique ou privée ayant une vocation sociale,
- Les intérêts et revenus des biens et valeurs appartenant à l'association,
- Et toute autre ressource autorisée par la loi.

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.


Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 137 076,70 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 89 522,28 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/03/2025 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.



SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit
SIRET : 31798022500021 - APE 6920Z
Rue Victor Hugo - 09000 - FOIX
05 34 39 58 99
secar@groupesecar.fr

SAS au capital de 774 000 €

Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué ci-après :

Conditions : Départ volontaire Age estimé de la retraite : 62 ans
Méthode de calcul : Droits proratisés temporis (progression : 4 %) Rotation : Lente
Taux d'actualisation retenu : 1 %
Montant de l'engagement charges comprises : 834 746 €
Une provision a été constatée dans les comptes sociaux à hauteur de 834 746 €.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	36 543			36 543
Immobilisations corporelles	9 401 408	294 180	66 877	9 628 710
Immobilisations financières	288 647	5 551	794	293 404
TOTAL	9 726 598	299 731	67 672	9 958 657

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	36 543			36 543
TOTAL I	36 543			36 543
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui	2 784 520	71 371		2 855 891
Installations générales, agencements	3 119 980	143 725	30 872	3 232 833
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	998 415	36 707	21 241	1 013 882
Matériel de transport	299 709	54 987		354 696
Matériel de bureau et informatique	131 569	11 279	14 765	128 083
Emballage, récupérables et divers				
TOTAL II	7 334 193	318 068	66 877	7 585 384
TOTAL GENERAL (I+II)	7 370 736	318 068	66 877	7 621 927

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.



Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo -09000- FOIX
05.34.09.88.99
sccar@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500021 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 774,90 € C.S.A. EXPERTISE

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises				
Matières premières	3 357		3 357	
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	3 357		3 357	


Etat des produits à recevoir

	Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières		
Produits d'exploitation		
Subventions/financements		
Autres produits à recevoir		60 375
TOTAL		60 375

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	733 844				733 844
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Reserves	1 504 879	62 693			1 567 571
Dont générosité du public					
Report à nouveau	570 424	-44 849			525 576
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 844	-17 844	89 522		89 522
Dont générosité du public					
Situation nette	2 826 991		89 522		2 916 513
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	187 901		35 396	17 327	205 969
Dont générosité du public					
Provisions réglementées	705 311		48 121	2 197	751 235
Dont générosité du public					
TOTAL	3 720 203		173 039	19 524	3 873 717
TOTAL dont générosité du public					

**SECAR**

Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo - 09000 - FOIX
05.34.09.88.99
secar@groupesecar.fr
SIRET : 31798022500021 - APE 6920Z
SAS au capital de 7 771,90 €

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires	411 630	48 121	2 197	457 554
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	411 630	48 121	2 197	457 554
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires	820 280	14 466		834 746
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	12 150		12 150	
TOTAL (II)	832 430	14 466	12 150	834 746
TOTAL GENERAL (I-II)	1 244 060	62 587	14 347	1 292 300
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		14 466	12 150	
- financières				
- exceptionnelles		48 121	2 197	

Description des éléments significatifs ou importants

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	673 681	117 653	342 533	213 495
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	51 663	51 663		
Dettes fiscales et sociales	410 071	410 071		
Dettes sur immobilisations	17 550	17 550		
Autres dettes	218 491	218 491		
Produits constatés d'avance	57 157	57 157		
TOTAL	1 428 613	872 585	342 533	213 495

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	722
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	10 090
Dettes fiscales et sociales	189 056
Autres dettes	
TOTAL	199 867

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Passage du résultat comptable au résultat administratif

	Différence de traitement
Résultat comptable	89 522
Résultat Gestion Propre (excédent)	-14 015
Variation Congés Payés	7 793
Résultat administratif	83 300

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 10 508,52 €.



Société d'expertise comptable et d'audit
Rue Victor Hugo -09000- FOIX
05.34.09.88.99