

**ASSOCIATION DE GESTION DE LA
RESIDENCE L'ESQUIRETTE**

**Siège social : Rue Peyrasilh
64 230 LESCAR**

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

Exercice clos le 31/12/2011

Marie-Christine LARBAIGT-MINVIELLE

Centre d'activités Pedarré

26 chemin Laclati

64 800 NAY

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de PAU

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association de gestion de la Résidence l'Esququette, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.


Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

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 financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nay , le 06/06/2012


Marie-Christine LARBAIGT
Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF

DUREE DE L'EXERCICE DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	EXERCICE N, CLOS LE		EXERCICE N-1 31.12.10
	12 mois 12 mois	31.12.11	
	BRUT	Amort., Provis.	NET
ACTIF			
IMMOBILISE			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial	10 680,87	10 680,87	0,00
Autres immobilisations incorporelles			
Avances & acomptes sur immob. incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Install. techniques, Matériel & Outill. Industriels	287 253,82	185 920,89	100 058,69
Autres immobilisations corporelles	280 919,67	204 657,92	95 370,54
Immobilisations mises en concession			
Immobilisations en cours			
Avances & acomptes sur immob. corporelles			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts	96,00		96,00
Autres immobilisations financières			
TOTAL	588 950,96	401 259,68	195 525,23
LIASON			
Comptes de liaison			
STOCKS			
Matières premières, approvisionnements			
En-cours de production de biens	13 459,57		13 459,57
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances & acomptes versés sur commandes			
CREANCES			
Usagers & comptes rattachés	198 337,91	198 337,91	166 520,99
Autres créances	10 295,54	10 295,54	19 988,09
DIVERS			
Valeurs mobilières de placement	99 467,80	99 467,80	129 031,99
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	156 067,33	156 067,33	270 989,86
Charges constatées d'avance	17 546,00	17 546,00	17 050,72
TOTAL	495 174,15	495 174,15	623 832,95
COMPTES DE REGUL			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			

Marie-Odile LABAIG-MONTELLI

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Centre d'Activités Pédiatrie

Château de Lablau - 64800 NAY

BILAN - PASSIF

DUREE DE L'EXERCICE DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT	EXERCICE N		EXERCICE N-1 31.12.2010
	12 mois 12 mois	31.12.2011	
	EXERCICE N	EXERCICE N-1	
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise	95 224,51	95 224,51	95 224,51
Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)			
Réserves	292 103,95	292 103,95	246 019,12
Report à nouveau	-10 083,08	-10 083,08	-5 760,42
RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)	-44 625,01	-44 625,01	11 786,65
AUTRES FONDS ASSOCIATIF			
Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
Appoints			
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers			
Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)	-17 453,12	-17 453,12	15 139,67
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables			
Provisions réglementées	2 597,03	2 597,03	5 174,06
Droit des propriétés (commodat)	11 799,91	11 799,91	9 463,82
TOTAL	310 154,15	310 154,15	377 028,41
LIASON			
Comptes de liaison			
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
FONDS DESPES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	3 000,00	3 000,00	3 000,00
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit	13 010,61	13 010,61	30 208,96
Emprunts & dettes financières divers	33 156,55	33 156,55	8 292,49
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 354,16	10 354,16	236 693,95
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	137 252,44	137 252,44	160 484,73
Dettes fiscales et sociales	171 134,85	171 134,85	3 651,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 973,17	4 973,17	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	2 828,87	2 828,87	
TOTAL	372 710,65	372 710,65	439 321,67
ECARTS DE CONVERSION PASSIF			
Ecarts de conversion passif			

CADRE A	IMMOBILISATIONS	(Devise : EUR)	
		Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Réévaluation en cours d'exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	I II	
	Terrains	10 680,87	
CORPORELLES	Constructions		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		47 421,00
	Autres immob. corporelles	263 832,32	3 289,00
	Immobilisations corporelles en cours	25 823,32	1 575,02
	Avances et acomptes	46 178,64	
	TOTAL III	539 888,47	52 285,02
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières		
	TOTAL IV	96,00	52 285,02
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	550 665,34	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob à la fin de l'exercice	Réval. légales Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. Autres postes d'immob. incorporelles	I II			
	Terrains			10 680,87	
CORPORELLES	Constructions				
	Install. tech., matériel & outill. industriels				
	Autres immob. corporelles	14 000,00		297 253,82	29 112,32
	Immobilisations corporelles en cours			48 178,64	
	Avances et acomptes			205 628,71	
	TOTAL III		14 000,00	578 173,49	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV			96,00	96,00
	TOTAL GENERAL			96,00	96,00

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	(Devise : EUR)				
		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains		10 680,87		10 680,87	
CORPORELLES	Constructions					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44		37 178,08	
	TOTAL III	344 459,24	98 574,19	12 454,62	390 578,81	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	355 140,11	98 574,19	12 454,62	401 259,68	
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		REPRISES		Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Débit	Credit	Débit	Credit	
INCORPORELLES	Frais d'établissement & développement Autres immobilisations incorporelles	I II				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions					
	Install. tech., matériel & outill. industriels					
	Autres immob. corporelles	163 774,13	34 601,38	12 454,62	185 820,89	
	Immobilisations corporelles en cours	9 164,00	2 667,06		11 831,06	
	Avances et acomptes	29 481,64	7 696,44			

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augment. Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
(Devise : EUR)					
PROVISIONS POUR REGLEMENTEES	Prov. reconstit. gisem. miniers & pétroliers	9 463.82	2 596.28	260.19	11 799.91
	Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Prov. fiscale pour implantation à l'étranger avant le 1.1.1992 après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL		9 463.82	2 596.28	260.19	11 799.91
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux usagers Provisions pour pertes sur marché à terme Provisions pour amendes & pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour risques d'emploi Prov. pour pensions & obligations similaires Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immob. Provisions pour grosses réparations Prov. chges soc. & fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges				
TOTAL					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Prov. pour dépréciations sur immobilisations incorporelles _____ corporelles _____ titres mis en équiv. _____ titres de participation _____ financières (autres)				
	Prov. pour dépréciation sur stocks & en-cours Prov. pour dépréciation sur comptes d'usagers Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GENERAL I + II + III		9 463.82	2 596.28	260.19	11 799.91

Dont dotations et reprises

D'exploitation	
Financières	
Exceptionn.	260.19

Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
	DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières			
	Usagers douteux ou litigieux Autres créances Créances repr. titres prêtés, dont provisions Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux	198 337.91	198 337.91		
CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus
	DE L'ACTIF CIRCULANT	Etat et autres collectivités publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & vers. assimilés Divers			
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Débiteurs divers	10 295.54	10 295.54		
Charges constatées d'avance		17 546.00	17 546.00		
TOTAL		226 179.45	226 179.45		
Renvois : (1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice (1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)					
CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus
	Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) & plus d'1 an à l'origine Emprunts & dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1) & plus d'1 an à l'origine Emprunts & dettes financières divers (1) (2) Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat et autres collectivités publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes et assimilés	33 156.55 137 252.44 7 765.83 124 899.71	33 156.55 137 252.44 7 765.83 124 899.71		33 156.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2) Autres dettes Dettes représentatives de titres empruntés Produits constatés d'avance	38 469.31 4 973.17 2 826.87	38 469.31 4 973.17 2 826.87		
TOTAL		362 356.49	362 356.49		33 156.55
Renvois : (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice (2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
40800000	AVOIRS A RECEVOIR	559.72	
41810000	FACTURE A ETABLIR	667.21	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	9 735.82	
	TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	10 962.75	

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES

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

- 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.

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires).

ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- constructions de 20 à 50 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel de 5 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements div. de 10 à 20 ans
- matériel de transport de 4 à 5 ans
- matériel de bureau de 5 à 10 ans
- mobilier de bureau de 7 à 10 ans

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Les en-cours de production et les stocks de produits intermédiaires, finis ou résiduels sont évalués au coût de production (coût d'acquisition des matières consommables + charges directes et indirectes de production).

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Néant

Laurent
Mme CHRISTINE LABAIG-MINVILLE

Expert Comptable - Commissaire aux Comptes

Centre d'Activités Pédatré

Chemin de Laciaü - 64800 NAY

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
40810000	FURNISSEURS FACT NON PARVEN.		56 825.30
41980000	AVOIRS A ETABLIR	1 045.97	
42320000	PERSONNEL, DETTES PROV.C.P	7 930.64	
43320000	CHARGES SUR CONGES PAYES	3 806.71	
46860000	CHARGES A PAYER	3 927.20	
	TOTAL CHARGES À PAYER		73 535.82

CHARGES SOCIALES DUES

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
43100000	SECURITE SOCIALE		76 263.00
43731000	AGRR RETRAITE + PREV NON CADR		39 522.00
43732000	RETRAITÉ CADRES		2 416.00
43733000	MUTUELLE AGRR		2 176.00
43734000	PREVOYANCE CADRES		716.00
	TOTAL CHARGES SOCIALES DUES		121 093.00

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48500000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	17 546.00	
	TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	17 546.00	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE		2 828.87
	TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		2 828.87

NOTE ANNEXE SPECIFIQUE

TABEAU DE PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE : DEFICIT =	-64 025,01 €
DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION =	1 629,65 € (CONGES PAYES)
RESULTAT RETENU PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION =	<u>-62 395,36 €</u>
REPRISE DU DEFICIT DEPENDANCE 2008 (A BORDENAVE) =	- 8 448,00 €
REPRISE DU DEFICIT HEBERGEMENT 2009 (A BORDENAVE) =	- 2 554,54 €
RESULTAT ADMINISTRATIF DES SECTIONS TARIFAIRES	<u>- 73 397,90 €</u>

**ASSOCIATION DE GESTION DE LA
RESIDENCE L'ESQUIRETTE**

**Siège social : Rue Peyrasilh
64 230 LESCAR**

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

Exercice clos le 31/12/2011

Marie-Christine LARBAIGT-MINVIELLE

Centre d'activités Pédarré

26 chemin Laclatü

64 800 NAY

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de PAU

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisée. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Nay le 06/06/2012


Marie-Christine LARBAIGT
Commissaire aux Comptes