

Cabinet Jean-Pierre GOUZY

Commissaire aux Comptes

FONS ALCA TORDA BIODIVERSITE

Association LOI 1901

*111 chemin de l'Herté
40 465 PONTONX SUR ADOUR*

Rapport sur les comptes du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2016

Document signé numériquement sur 9 pages

Cabinet Jean-Pierre Gouzy Société par actions simplifiée au capital de 1 000 €
Société de Commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Pau
Siège social 34 bis rue de la Chalosse -BP 127- 40994 SAINT-PAUL-LES-DAX Cedex
821 358 801 RCS DAX
tél : 05 58 91 72 82 portable : 06 15 56 09 29 email : jpgouzy@laposte.net

Rapport sur les comptes

du Commissaire aux Comptes

En exécution de la mission que vous avez bien voulu nous confier par décision du conseil d'administration en date du 14 juin 2016, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Le total du bilan net s'élève à	24 482 €
et fait apparaître un excédent de	3 580 €

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et

Cabinet Jean-Pierre GOUZY

Commissaire aux Comptes

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.

2- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le Tableau emplois / ressources de l'exercice expose les règles et affectations suivies par votre association.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

3- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données par votre Conseil d'Administration.

Fait à Saint-Paul-Lès-Dax, le 5 mai 2017

JEAN-
PIERRE
GOUZY

Signature numérique
de JEAN-PIERRE
GOUZY
Date : 2017.05.05
15:20:40 +02'00'

Jean-Pierre GOUZY
Commissaire aux comptes

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage				
Autres				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 482		24 482	20 902
Charges constatées d'avance (3)				
Total	24 482		24 482	20 902
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	24 482		24 482	20 902
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	-1 785	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 580	-1 785
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	1 794	-1 785
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	22 688	22 688
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	22 688	22 688
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	24 482	20 902
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du 01/01/2016	%	du 05/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	PE	au 31/12/2015	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)						
Montant net du chiffre d'affaires						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur prov. et amort, transfert						
Cotisations						
Autres produits	3 580	100,00	10 495	100,00	-3 048	-45,99
Total	3 580	100,00	10 495	100,00	-3 048	-45,99
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv						
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	0	0,01	12 280	117,01	-7 756	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.						
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges						
Total	0	0,01	12 280	117,01	-7 756	-100,00
Résultat d'exploitation	3 580	99,99	-1 785	-17,01	4 707	417,45
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total						
Charges financières						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total						
Résultat financier						
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

	du 01/01/2016	%	du 05/06/2014	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	PE	au 31/12/2015	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	3 580	99,99	-1 785	-17,01	4 707	417,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf. de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 580	99,99	-1 785	-17,01	4 707	417,45
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	3 580		10 495		-3 048	-45,99
TOTAL DES CHARGES	0		12 280		-7 756	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	3 580	99,99	-1 785	-17,01	4 707	417,45
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Fonds de Dotation ALCA TORDA – Compte d'emploi annuel des ressources globalisé avec affectation des ressources collectées auprès du public du 01/01/2016 au 31/12/2016

EMPLOIS	Emplois de N	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public	RESSOURCES	Ressources collectées sur N	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		
I – Mission Sociale			I – Ressources collectées auprès du public		
1.1 Réalisés en France			1.1 Dons et legs collectés	3 580,00 €	
1.2 Réalisés à l'étranger			1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public <i>Financement Participatif Ulule</i>		
2 – Frais de Recherche de Fonds			2 – Autres Fonds privés		
3 – Frais de Fonctionnement	0,25 €	0,25 €	3 – Subventions et Autres concours publics		
			4 – Autres Produits		
I – Total des Emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	0,25 €		I – Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	3 580,00 €	
II – Dotations aux provisions	0,00 €		II – Reprise des provisions	-	
III – Engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00 €		III – Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs	-	
			IV – Variation des fonds dédiés collectés auprès du public		
IV – Excédent de ressources de l'exercice	3 579,75 €		V – Insuffisance de ressources de l'exercice	-	
V – TOTAL GENERAL	3 580,00 €		VI – TOTAL GENERAL	3 580,00 €	
V – Parts des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		-			
VI – Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		-			
VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VII – Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		0,00 €
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		
Évaluation des contributions volontaires en nature					
Mission sociales			Bénévolat		
Frais de recherches de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	0,00 €		Total	0,00 €	