

**Association ITEP NOTRE DAME  
DE GUINDALOS**

**Rapports du  
Commissaire aux Comptes**

**Exercice clos le 31/12/2023**

Groupe Sully SARL

Aéropole Pau-Pyrénées

Route de l'Aéroport

64121 Serres-Castet - France

T +33 (5) 59 33 73 73

F +33 (5) 59 33 73 74

Clos des Dominicaines

Avenue Belzunce

64130 Mauléon - France

T +33 (5) 59 28 33 98

F + 33 (5) 59 28 68 84

E [contact@groupe-sully.fr](mailto:contact@groupe-sully.fr)

SI [www.groupe-sully.fr](http://www.groupe-sully.fr)



Serres-Castet, le 3 Juin 2024

**ASSOCIATION NOTRE DAME DE GUINDALOS**

760 Route Côteaux de Guindalos  
64110 JURANCON

Mesdames, Messieurs,

**I- 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 NOTRE DAME DE GUINDALOS 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 NOTRE DAME DE GUINDALOS à la fin de cet exercice.

**II- Fondement de l'opinion**

**a) 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.

Groupe Sully SARL  
Aéropole Pau-Pyrénées  
Route de l'Aéroport  
64121 Serres-Castet - France  
T +33 (5) 59 33 73 73  
F +33 (5) 59 33 73 74  
E [contact@groupe-sully.fr](mailto:contact@groupe-sully.fr)  
SI [www.groupe-sully.fr](http://www.groupe-sully.fr)

**b) 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 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport

**III- 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.

- Règles et principes comptables

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

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

- Estimations significatives

Nous avons procédé, sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice.

Le financement de l'association repose essentiellement sur les dotations versées par les organismes financeurs et faisant l'objet de conventions. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à vérifier la bonne traduction comptable de ces conventions. Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation de ces postes.

- Présentation d'ensemble des comptes annuels

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

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 vous précisons que nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

#### **IV- 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

#### **V- 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 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 NOTRE DAME DE GUINDALOS 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.

#### **VI- 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 :

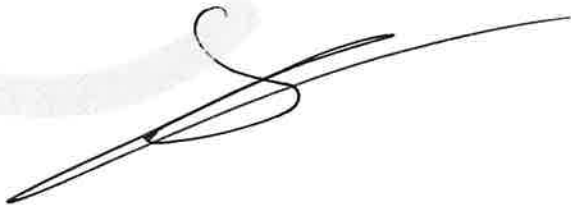
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Le Commissaire aux comptes

**GROUPE SULLY SARL**  
Sarah LARROUY







**BILAN ACTIF**

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

**GROUPE SULLY**

Aéropôle Pau Pyrénées

19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74

contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

<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				
Autres	15 056,79	14 245,54	811,25	1 403,55
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	143 806,95	141 930,18	1 876,77	4 137,57
Constructions	1 201 987,37	1 075 467,65	126 519,72	165 091,02
Installations techn., matériel et outl. ind.	168 873,89	115 712,77	53 161,12	47 988,01
Autres	419 204,19	285 149,44	134 054,75	92 928,46
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	2 104,69		2 104,69	2 104,69
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 951 033,88</b>	<b>1 632 505,58</b>	<b>318 528,30</b>	<b>313 653,30</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	4 545,75		4 545,75	8 195,77
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 441 159,07		1 441 159,07	1 402 673,83
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 450,02		6 450,02	12 008,40
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 452 154,84</b>		<b>1 452 154,84</b>	<b>1 422 878,00</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>3 403 188,72</b>	<b>1 632 505,58</b>	<b>1 770 683,14</b>	<b>1 736 531,30</b>

**BILAN PASSIF**

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

GROUPE SULLY

Aéropôle Pau Pyrénées  
19 rue d'Ayous

64121 SERRES CASTET

tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74  
contact@groupe-sully.fr

RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

<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	590 502,51	590 502,51
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	294 129,65	258 250,83
Autres		
Report à nouveau	-74 718,72	-74 718,72
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	20 552,67	35 878,82
<i>Situation nette (sous total)</i>	830 466,11	809 913,44
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	80 769,16	59 360,16
<b>TOTAL (I)</b>	<b>911 235,27</b>	<b>869 273,60</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	20 000,00	20 000,00
Fonds dédiés	83 588,37	75 836,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>103 588,37</b>	<b>95 836,37</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	12 925,00	12 925,00
Provisions pour charges	362 571,09	333 851,09
<b>TOTAL (III)</b>	<b>375 496,09</b>	<b>346 776,09</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	42 561,02	64 849,91
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	277 328,39	285 445,29
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	60 459,00	74 350,04
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15,00	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>380 363,41</b>	<b>424 645,24</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	(V)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 770 683,14</b>	<b>1 736 531,30</b>

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

**COMPTE 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	45,00	40,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 491,33	7 627,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 483 096,00	2 425 231,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	24 654,00	25 246,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 228,00	27 948,42
Utilisations des fonds dédiés		20 830,94
Autres produits	27 348,84	10 062,40
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 548 863,17</b>	<b>2 516 986,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	372 248,57	437 692,98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	176 825,56	152 554,93
Salaires et traitements	1 264 373,03	1 197 789,58
Charges sociales	570 780,56	503 369,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	127 331,74	102 103,67
Dotations aux provisions	27 948,00	90 000,00
Reports en fonds dédiés	7 752,00	
Autres charges	2 707,25	4 000,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 549 966,71</b>	<b>2 487 510,76</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 103,54</b>	<b>29 475,25</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 524,13	2 041,32
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>26 524,13</b>	<b>2 041,32</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>26 524,13</b>	<b>2 041,32</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

GROUPE SULLY  
Aéropôle Pau Pyrénées  
19 rue d'Ayous64121 SERRES CASTET  
Tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 73  
contact@groupe-sully.fr  
RCS Pau 348 478 258 00038 - APE 6920Z

	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>25 420,59</b>	<b>31 516,57</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 324,43	2 104,74
Sur opérations en capital	1 250,00	3 200,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 574,43</b>	<b>5 304,74</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 619,35	442,49
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>1 619,35</b>	<b>442,49</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>955,08</b>	<b>4 862,25</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	<b>5 823,00</b>	<b>500,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 577 961,73</b>	<b>2 524 332,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 557 409,06</b>	<b>2 488 453,25</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>20 552,67</b>	<b>35 878,82</b>



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

:

**L'objet social de l'entité :**

Les Instituts Thérapeutiques, Educatifs et Pédagogiques (ITEP) ont pour mission d'accueillir des enfants, adolescents ou jeunes adultes qui présentent des difficultés psychologiques s'exprimant par des troubles du comportement perturbant gravement leur socialisation et leur accès à la scolarité et à l'apprentissage

**La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :**

Aides aux enfants en difficulté

**Les moyens mis en oeuvre :**

moyens en personnel psychologues et autres

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

et celles du règlement 2019-04 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

##### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

##### Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 25 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans

#### CRÉANCES

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

#### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées sont des provisions qui ne correspondent pas à l'objet normal d'une provision.

Elles sont comptabilisées en application de dispositions légales particulières.

Les conditions de comptabilisation de reprise et d'évaluation de ces provisions sont définies par les textes qui les ont créés.

Dans la liste des provisions ANC 2019-04 :

148610 provisions réglementées afférentes aux plus value de cession nettes d'actifs de C3SMS

148620 provisions réglementées produits financiers

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	15 057		
CORPORELLES	Terrains		143 807		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	1 201 987		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		150 200		18 674
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport	222 579		64 093
		Matériel de bureau & mobilier informatique	126 230		6 302
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	1 844 804		89 069
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		2 105		
		TOTAL	2 105		
		TOTAL GENERAL	1 861 965		89 069

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			15 057	15 057
CORPORELLES	Terrains				143 807	143 807
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			1 201 987	1 201 987
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				168 874	168 874
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport			286 672	286 672
		Mat. bureau, inform., mobilier			132 532	132 532
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 933 872	1 933 872
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 105	2 105
		TOTAL			2 105	2 105
		TOTAL GENERAL			1 951 034	1 951 034

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		13 653	592		14 246
<b>TOTAL</b>		<b>13 653</b>	<b>592</b>		<b>14 246</b>
Terrains		139 669	2 261		141 930
Constructions	Sur sol propre	602 643			602 643
	Sur sol d'autrui	434 253	38 571		472 825
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		102 212	13 500		115 713
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	140 063	25 404		165 467
	Mat. bureau et informatiq., mob.	115 817	3 865		119 682
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>1 534 659</b>	<b>83 601</b>		<b>1 618 260</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 548 312</b>	<b>84 194</b>		<b>1 632 506</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISSES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

## ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

### Détermination de la valeur actuelle

#### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

### ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

#### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision pour DRB financiers 58 741.16  
Provision pour DRB corporel 22 028.00

#### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques et charges	12 925
Provision IFC	173 321.25
Provision pour bien en commodat	130 805.84
Provision pour travaux	58 444.00

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	59 360	21 409		80 769
	<b>TOTAL</b>	<b>59 360</b>	<b>21 409</b>		<b>80 769</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	12 925			12 925
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	173 045	7 948	7 672	173 321
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	160 806	30 000	1 556	189 250
	<b>TOTAL</b>	<b>346 776</b>	<b>37 948</b>	<b>9 228</b>	<b>375 496</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL</b>				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>406 136</b>	<b>59 357</b>	<b>9 228</b>	<b>456 265</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		59 357	9 228	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 105		2 105
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	194	194	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	État & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 351	4 351	
	Charges constatées d'avance	6 450	6 450	
<b>TOTAUX</b>		<b>13 100</b>	<b>10 996</b>	<b>2 105</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**ASSOCIATION DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 450
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>6 450</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 311
Disponibilités	8 250
<b>TOTAL</b>	<b>11 561</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOCIATION DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNR SNOEZOLON	7 086,00					7 086,00	
PROV GRATIF, STAGIAIRE	8 340,00	7 752,00				16 092,00	8 340,00
PROV P.D.C SPECIFIQUE	60 412,00					60 412,00	60 412,00
<b>TOTAL</b>	<b>75 838,00</b>	<b>7 752,00</b>				<b>83 590,00</b>	<b>68 752,00</b>

**GROUPE SULLY**  
Aéropôle Pau Pyrénées  
19 rue d'Ayous  
64121 SERRES CASTET  
tél. : 05 59 33 73 73 - Fax : 05 59 33 73 74  
contact@groupe-sully.fr  
RCS Pau 348 478 256 00038 - APE 6920Z

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CREDIT MUTUEL	20 000,00					20 000,00	20 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>20 000,00</b>					<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	42 561	42 561		
Personnel & comptes rattachés	131 284	131 284		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	130 891	130 891		
Etat & Impôts sur les bénéfices	6 365	6 365		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 788	8 788		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	60 459	60 459		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15	15		
<b>TOTAUX</b>	<b>380 363</b>	<b>380 363</b>		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>15</b>

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 605
Dettes fiscales et sociales	185 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	60 459
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>269 788</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES :

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	590 503				590 502,51
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					
Réserves	258 251	35 879	0	0	294 130
dont réserves des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	258 251	35 879	0	0	294 130
Report à nouveau	-74 719	0			-74 719
dont RAN des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	-74 719	0	0	0	74 719
Excédent ou déficit de l'exercice	35 879	-35 878	20 553		20 553
dont résultat des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	35 879	-35 879	20 553	0	20 553
Situation nette	809 913	1	20 553	0	830 466
Provisions réglementées	59 360		21 409		80 769
TOTAL	869 274	1	41 962	0	911 235



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>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	15 056,79	14 245,54	811,25	1 403,55
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	143 806,95	141 930,18	1 876,77	4 137,57
Constructions	1 201 987,37	1 075 467,65	126 519,72	165 091,02
Installations techn., matériel et outil. ind.	168 873,89	115 712,77	53 161,12	47 988,01
Autres	419 204,19	285 149,44	134 054,75	92 928,46
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	2 104,69		2 104,69	2 104,69
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 951 033,88</b>	<b>1 632 505,58</b>	<b>318 528,30</b>	<b>313 653,30</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	4 545,75		4 545,75	8 195,77
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 441 159,07		1 441 159,07	1 402 673,83
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 450,02		6 450,02	12 008,40
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 452 154,84</b>		<b>1 452 154,84</b>	<b>1 422 878,00</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>3 403 188,72</b>	<b>1 632 505,58</b>	<b>1 770 683,14</b>	<b>1 736 531,30</b>

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

6026

**COMPTE 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	45,00	40,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 491,33	7 627,25
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 483 096,00	2 425 231,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	24 654,00	25 246,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9 228,00	27 948,42
Utilisations des fonds dédiés		20 830,94
Autres produits	27 348,84	10 062,40
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 548 863,17</b>	<b>2 516 986,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	372 248,57	437 692,98
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	176 825,56	152 554,93
Salaires et traitements	1 264 373,03	1 197 789,58
Charges sociales	570 780,56	503 369,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	127 331,74	102 103,67
Dotations aux provisions	27 948,00	90 000,00
Reports en fonds dédiés	7 752,00	
Autres charges	2 707,25	4 000,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 549 966,71</b>	<b>2 487 510,76</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-1 103,54</b>	<b>29 475,25</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	26 524,13	2 041,32
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>26 524,13</b>	<b>2 041,32</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>26 524,13</b>	<b>2 041,32</b>

**COMPTE 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>25 420,59</b>	<b>31 516,57</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 324,43	2 104,74
Sur opérations en capital	1 250,00	3 200,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>2 574,43</b>	<b>5 304,74</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	1 619,35	442,49
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>1 619,35</b>	<b>442,49</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>955,08</b>	<b>4 862,25</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
	5 823,00	500,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 577 961,73</b>	<b>2 524 332,07</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 557 409,06</b>	<b>2 488 453,25</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>20 552,67</b>	<b>35 878,82</b>



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

### PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

0

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0

IMMOBILISATIONS INCORPORÉES

IMMOBILISATIONS CORPORÉES

0

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

0

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

0

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

*Variations de la réserve spéciale de réévaluation*

*Variations de la provision spéciale de réévaluation*

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

0

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLÉAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

*Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public*

TABLÉAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

0

TABLÉAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGÈRES

LEGIS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTES DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

TABLÉAU D'APPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTES D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (COP)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

:

L'objet social de l'entité :

Les Instituts Thérapeutiques, Educatifs et Pédagogiques (ITEP) ont pour mission d'accueillir des enfants, adolescents ou jeunes adultes qui présentent des difficultés psychologiques s'exprimant par des troubles du comportement perturbant gravement leur socialisation et leur accès à la scolarité et à l'apprentissage

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Aides aux enfants en difficulté

Les moyens mis en oeuvre :

moyens en personnel psychologues et autres

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

et celles du règlement 2019-04 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

### Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 25 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 25 ans ans
- Installations techniques	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans

## CRÉANCES

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées sont des provisions qui ne correspondent pas à l'objet normal d'une provision.

Elles sont comptabilisées en application de dispositions légales particulières.

Les conditions de comptabilisation de reprise et d'évaluation de ces provisions sont définies par les textes qui les ont créés.

Dans la liste des provisions ANC 2019-04 :

148610 provisions réglementées afférentes aux plus value de cession nettes d'actifs de CB SMS

148620 provisions réglementées produits financiers

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement			TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	15 057		
CORPORELLES	Terrains				143 807		
	Constructions	Sur sol propre			1 201 987		
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			150 200	18 674		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencs & aménagts divers					
		Matériel de transport		222 579	64 093		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		126 230	6 302		
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				1 844 804	89 069		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			2 105			
TOTAL				2 105			
TOTAL GENERAL				1 861 965	89 069		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR	Frais d'établissement & dévelop.			TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles			TOTAL		15 057	15 057
CORPORELLES	Terrains					143 807	143 807
	Constructions	Sur sol propre				1 201 987	1 201 987
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				168 874	168 874	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport			286 672	286 672	
		Mat. bureau, inform., mobilier			132 532	132 532	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						1 933 872	1 933 872
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					2 105	2 105
TOTAL						2 105	2 105
TOTAL GENERAL						1 951 034	1 951 034

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 653	592		14 246
<b>TOTAL</b>	<b>13 653</b>	<b>592</b>		<b>14 246</b>
Terrains	139 669	2 261		141 930
Constructions	602 643			602 643
Sur sol propre	434 253	38 571		472 825
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	102 212	13 500		115 713
Autres immobs corporelles	140 063	25 404		165 467
Inst. générales agencem. amén.	115 817	3 865		119 682
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 534 659</b>	<b>83 601</b>		<b>1 618 260</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 548 312</b>	<b>84 194</b>		<b>1 632 506</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## Détermination de la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

#### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

*ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM*

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

### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision pour DRB financiers 58 741.16  
Provision pour DRB corporel 22 028.00

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques et charges	12 925
Provision IFC	173 321.25
Provision pour bien en commodat	130 805.84
Provision pour travaux	58 444.00

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	59 360	21 409		80 769
<b>TOTAL</b>		<b>59 360</b>	<b>21 409</b>		<b>80 769</b>
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	12 925			12 925
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	173 045	7 948	7 672	173 321
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	160 806	30 000	1 556	189 250
<b>TOTAL</b>		<b>346 776</b>	<b>37 948</b>	<b>9 228</b>	<b>375 496</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>406 136</b>	<b>59 357</b>	<b>9 228</b>	<b>456 265</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		59 357	9 228	
	- financières				
	- exceptionnelles				
<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>					



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 105		2 105
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	194	194	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	État & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 351	4 351	
	Charges constatées d'avance	6 450	6 450	
TOTAUX		13 100	10 996	2 105
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 450
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>6 450</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 311
Disponibilités	8 250
<b>TOTAL</b>	<b>11 561</b>

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

### TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNR SNOUCLON	7 086,00					7 086,00	
PROV GRATIF. STAGIAIRE	8 340,00	7 752,00				16 092,00	8 340,00
PROV P.C.C. SPECIFIQUE	60 412,00					60 412,00	60 412,00
<b>TOTAL</b>	<b>75 838,00</b>	<b>7 752,00</b>				<b>83 590,00</b>	<b>68 752,00</b>

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CREDIT MUTUEL	20 000,00					20 000,00	20 000,00
TOTAL	20 000,00					20 000,00	20 000,00

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	42 561	42 561		
Personnel & comptes rattachés	131 284	131 284		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	130 891	130 891		
État & Impôts sur les bénéfices	6 365	6 365		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	8 788	8 788		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	60 459	60 459		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15	15		
<b>TOTAUX</b>	<b>380 363</b>	<b>380 363</b>		

- Renvois**
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>15</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 605
Dettes fiscales et sociales	185 725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	60 459
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>269 788</b>

ITEP ND DE GUINDALOS  
2023

**TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES :**

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	590 503				590 502,51
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					
Réserves	258 251	35 879	0	0	294 130
dont réserves des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	258 251	35 879	0	0	294 130
Report à nouveau	-74 719	0			-74 719
dont RAN des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	-74 719	0	0	0	74 719
Excédent ou déficit de l'exercice	35 879	-35 878	20 553		20 553
dont résultat des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	35 879	-35 879	20 553	0	20 553
Situation nette	809 913	1	20 553	0	830 466
Provisions réglementées	59 360		21 409		80 769
<b>TOTAL</b>	<b>869 274</b>	<b>1</b>	<b>41 962</b>	<b>0</b>	<b>911 235</b>