

Association A.D.T.M.P. 64
A l'attention de Madame la Présidente

42 avenue Vignancour
64000 PAU

Madame la Présidente,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association A.D.T.M.P. 64 relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 A.D.T.M.P. 64 à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués ;
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ;
- La présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient au conseil d'administration d'arrêter les comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'il 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 au conseil d'administration d'évaluer la capacité de l'Association A.D.T.M.P. 64 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'entité ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on

peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 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.

Fait à BILLERE le 17 Juin 2024
Le commissaire aux comptes

Aurélia CHEVALERE



BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				1 304.43
Autres immobilisations incorporelles	49 868.27	49 868.27		600.00
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				62 945.69
Autres immobilisations corporelles	268 101.10	205 571.90	62 529.20	25 056.72
Immobilisations corporelles en cours	560 004.99		560 004.99	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des part.				508 568.92
Autres titres immobilisés	518 926.82		518 926.82	21 903.00
Prêts	21 903.00		21 903.00	5 230.00
Autres immobilisations financières	7 017.50		7 017.50	
TOTAL (I)	1 425 821.68	255 440.17	1 170 381.51	625 608.76
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				4 571.80
Fournisseurs débiteurs				
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	118 612.91		118 612.91	120 555.50
Autres créances	35 086.12		35 086.12	65 000.00
Valeurs mobilières de placement	165 000.00		165 000.00	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	903 592.55		903 592.55	1 014 137.85
Charges constatées d'avance	20 768.99		20 768.99	15 594.63
TOTAL (III)	1 243 060.57		1 243 060.57	1 219 859.78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 668 882.25	255 440.17	2 413 442.08	1 845 468.54
(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et la trésorerie pour cet établissement entre cet établissement et les autres établissements et services concernés.				
(2) Dont à moins d'un an	174 468.02			136 150.13
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF				

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	23 401.95	23 401.95
Fonds propres avec droit de reprise	7 622.45	7 622.45
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	512 473.96	431 176.45
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)	227 761.68	227 761.68
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	240 343.74	240 343.74
Autres réserves		
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	-10 744.88	-3 490.15
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	31 515.33	28 934.63
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	297 284.91	288 723.04
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée	-32 306.70	-35 248.06
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	55 809.47	88 126.71
Subventions d'investissement	3 573.78	8 106.48
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actifs		
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	1 356 735.69	1 305 458.92
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Autres provisions	146 899.00	156 426.00
Fonds dédiés ou reportés		
TOTAL (III)	146 899.00	156 426.00
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	499 278.26	23 750.00
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	72 588.44	52 775.72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	328 296.90	294 601.52
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	9 643.79	12 456.38
Autres dettes (5)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	909 807.39	383 583.62
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)	2 413 442.08	1 845 468.54
(1) Dont compte 1201: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(1) Dont compte 1291: résultats sous contrôle de tiers financeurs		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier: cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à plus d'un an	485 872.14	
(4) Dont à moins d'un an	423 935.25	
(5) Dont fonds des majeurs protégés		

ADTMP - ASSOC ADTMP
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
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		3 637.17
Divers		
Dotations et produits de tarification	2 487 248.75	2 174 132.69
Subventions d'exploitation et participations	30 518.71	26 000.00
Reprises sur amortissements et provisions	9 527.00	
Transferts de charges	28 418.19	27 972.31
Autres produits	15 492.47	16 375.30
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 571 205.12	2 248 117.47
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	59 451.10	47 399.02
Services extérieurs et autres *	434 781.33	332 715.59
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	122 530.32	99 426.39
autres	7 323.72	1 262.22
Charges de personnel		
salaires et traitements	1 368 613.42	1 170 274.27
charges sociales	510 081.35	449 989.62
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	27 497.57	25 045.51
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation		19 598.00
Autres charges	275.50	8 178.55
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 530 554.31	2 153 889.17
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	40 650.81	94 228.30
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus, autres produits financiers	12 293.67	3 202.79
Reprises sur provisions, dépréciations	7 399.40	
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	19 693.07	3 202.79
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 399.40
Intérêts et charges assimilées	6 069.72	142.82
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	6 069.72	7 542.22
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	13 623.35	-4 339.43

SELARL C&D
 Société de Commissariat aux Comptes
 8 avenue de Lons - 64140 BILLÈRE
 N° Siret : 451 571 236 00012

ADTMP - ASSOC ADTMP
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
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion exercice antérieurs		
Sur opérations en capital	4 532.70	4 532.70
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés		
Transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	4 532.70	4 532.70
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion exercice courant exercices antérieurs	543.00	5 250.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	600.00	641.86
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Reports en fonds dédiés		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 143.00	5 891.86
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 389.70	-1 359.16
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)	1 854.39	403.00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 595 430.89	2 255 852.96
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	2 539 621.42	2 167 726.25
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	55 809.47	88 126.71
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	3 389.70	-1 359.16

ANNEXE COMPTABLE

SELAR C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BAYRÈRE
N° Siret : 451 571 236 0001 2

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS	O		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ECARTS 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	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 2 413 442.08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 55 809.47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

SELARL C&D

Société de Commissariat aux Comptes

6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

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 comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

Objet social, activités et moyens mis en oeuvre

L'Association Départementale de Tutelle de Majeurs Protégés est une association Loi 1901 créée en 1972 par 2 associations implantées sur le département des Pyrénées-Atlantiques.

Son objet est :

- d'assurer la protection juridique et sauvegarder les intérêts matériels des personnes vulnérables :
- d'assurer une mission d'accueil, d'information et de conseil sur les mesures de protection auprès des familles

Ses moyens :

- Humains : 41.18 salariés en ETP
- Financiers : Les produits d'exploitation se décomposent comme suit :
- Dotation Globale de Financement : 72.96 %
- Participation des personnes protégées : 23.80 %
- Subventions au SISTF : 1.19 %
- Divers : 2.06 %

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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 :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- | | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 4 à 20 ans |
| - Matériels et outillages | 2 à 5 ans |

Immobilisations financières

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Contributions volontaires

Conformément aux Art.211-4 et 431-10 du règlement comptable ANC n°2018-06, relatifs à des informations relatives aux contributions volontaires en nature, il est précisé que :

- Ce point faisant actuellement l'objet d'une réflexion au sein du conseil d'administration de l'association sur sa mise en place et la valorisation des fonctions d'administration ;
- Il a été décidé, au titre de l'exercice clos de ne pas procéder à sa comptabilisation, dans l'attente de la définition d'une méthode de valorisation adaptée.

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00013

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ADTMP - ASSOC ADTMP

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, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	50 468	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	39 326		5 058
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & info., mobilier	202 998		20 718
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours		25 057		534 948	
Avances et acomptes					
		TOTAL III	267 381		560 725
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		515 968		2 959
	Prêts et autres immobilisations financières		27 133		1 788
			TOTAL IV	543 101	4 746
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			860 951		565 471

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'ébts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		600	49 868	
CORPORELLES	Terrains		<div>Société de SELARL C&D 6 avenue de Lons - 64140 BILLERE N° Siret : 451 571 236 00012</div>			
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons				
		outillage indus.				44 384
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport				223 717
		Mat.bureau, info., mob.				
	Emballages récup. div.			560 005		
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			828 106	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				518 927	
	Prêts & autres immob. financières				28 921	
		TOTAL IV			547 847	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				600	1 425 822	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ADTMP - ASSOC ADMTP

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 : amort. 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		48 564	1 304		49 868
TOTAL		48 564	1 304		49 868
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	24 991	3 709		28 701
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	154 387	22 484		176 871
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		179 379	26 193		205 572
TOTAL GENERAL		227 943	27 498		255 440

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Const.	Terrains						
	Sur sol propre						
Immo. corpor.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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			23/34			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ADTMP - ASSOC ADTMP

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				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	156 426		9 527	146 899
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		156 426		9 527	146 899
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières	7 399	7 399	
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III		7 399		7 399	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		163 825		16 926	146 899
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			9 527	
	- financières			7 399	
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LOCATIONS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ADTMP - ASSOC ADTMP

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)		21 903		21 903
	Autres immobilisations financières		7 018		7 018
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		118 613	118 613	
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>				
	Personnel et comptes rattachés		1 419	1 419	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		13 554	13 554	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)				
	Charges constatées d'avance				
TOTAUX			203 389	174 468	28 921
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				
	Créances reçues par legs ou donations		1 683	1 683	

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret: 451 571 236 00012

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	20 769
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	20 769

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	118 613
Créances clients et comptes rattachés	13 554
Autres créances	3 932
Disponibilités	
TOTAL	136 099

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	55 809.47	88 126.71
Reprise du résultat antérieur	30 000.00	10 000.00
Excédent ou déficit effectif global	85 809.47	98 126.71
Dont résultat effectif sous gestion propre	4 117.32	-4 674.03
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	81 692.15	102 800.74

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ADTMP - ASSOC ADMTP

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	528	528		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	498 750	12 878	114 253	371 619
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		72 588	72 588		
Personnel & comptes rattachés		147 866	147 866		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		148 393	148 393		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	1 854	1 854		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	30 184	30 184		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		9 644	9 644		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		909 807	423 935	114 253	371 619
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	475 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				
(3)	Autres dettes reçues par legs ou donations	106	106		

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

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	32 379
Dettes fiscales et sociales	229 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 700
TOTAL DES CHARGES À PAYER	263 112

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLÈRE
N° Siret : 451 571 236 00012

ENGAGEMENTS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 146 899.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.00 %

Départ volontaire à 67 ans

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012

LES EFFECTIFS

ADTMP - ASSOC ADTMP

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

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	40.51	39.69
Ingénieurs et cadres	3.67	3.74
Agents de maîtrise	34.11	33.26
Employés et techniciens	2.73	2.69
Ouvriers		

SELARL C&D
Société de Commissariat aux Comptes
6 avenue de Lons - 64140 BILLERE
N° Siret : 451 571 236 00012