

EXAS Consultant

Expert-comptable & Commissaire aux comptes

*Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-
Comptables de la région Nouvelle Aquitaine
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes, rattachée à la CRCC Grande Aquitaine*

ADTMP 64

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2024



*SAS au Capital de 400 000 Euros - 341 418 580 RCS Pau
Organisme de formation – n° déclaration d'activité 72 64 03348 64*

BILLERE (64140) - ACTIPARC - Rue du Pressoir - Tél. 05.59.72.85.85
SERRES-CASTET (64121) - Rue de la Vallée d'Ossau - Tél. 05.59.33.10.56.
SAINT-PIERRE-DU-MONT (40280) - 3 avenue Camille Brettes - Tél. 05.58.44.08.63.
MAULEON-LICHARRE (64130) – avenue de Belzunce - Tél. 05.59.28.88.14.
PAU (64000) - 3 rue Thomas Edison - Cité Multimédia - Bat D - 05 59 33 18 00

ADTMP 64

42 Rue Vignancour

64 000 PAU

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents,

Mesdames, Messieurs,

1. 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 ADTMP 64 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

4. VERIFICATION SPECIFIQUES

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 d'activité du président et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5. RESPONSABILITÉS DE LA PRÉSIDENTE ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA DIRECTION DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient au conseil d'administration d'arrêter des 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 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.

6. 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.

Fait à Pau, le 23 juin 2025

Le commissaire aux comptes

EXAS CONSULTANT

Valérie PARADIS-CAMI

Associée



ASSOC ADTMP

42 RUE VIGNANCOUR

64000 PAU

Exercice clos le : 31 décembre 2024



BILAN ACTIF

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	49 868.27	49 868.27		
Immobilitisations incorporelles en cours				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres immobilisations corporelles	273 988.44	227 292.41	46 696.03	62 529.20
Immobilitisations corporelles en cours	1 039 101.26		1 039 101.26	560 004.99
Immobilitisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.				
Autres titres immobilisés	524 904.82		524 904.82	518 926.82
Prêts	21 903.00		21 903.00	21 903.00
Autres immobilisations financières	7 017.50		7 017.50	7 017.50
TOTAL (I)	1 916 783.29	277 160.68	1 639 622.61	1 170 381.51
Comptes de liaison (1)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens/services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs				
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)	63 236.77		63 236.77	118 612.91
Autres créances	35 291.99		35 291.99	35 086.12
Valeurs mobilières de placement	662 288.00		662 288.00	165 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	854 870.94		854 870.94	903 592.55
Charges constatées d'avance	12 887.34		12 887.34	20 768.99
TOTAL (III)	1 628 575.04		1 628 575.04	1 243 060.57
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)	3 545 358.33	277 160.68	3 268 197.65	2 413 442.08

(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

111 416.10

174 468.02

(2) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'Art R314-96 du CASF

BILAN PASSIF

ADTMP - ASSOC ADMTP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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	622 389.31	512 473.96
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	237 761.68	227 761.68
Autres réserves	240 343.74	240 343.74
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	-10 760.18	-10 744.88
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	35 647.95	31 515.33
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	246 176.32	297 284.91
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée	-49 421.31	-32 306.70
Résultat hors activités sociales ou médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	17 289.12	55 809.47
Subventions d'investissement	458.90	3 573.78
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	14 869.96	
Droits de l'affectant ou du remettant		
TOTAL (I)	1 385 779.89	1 356 735.69
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques		
Autres provisions	159 822.00	146 899.00
Fonds dédiés ou reportés		
TOTAL (III)	159 822.00	146 899.00
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 242 079.17	499 278.26
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	50 303.05	72 588.44
Dettes fiscales et sociales	317 134.56	328 296.90
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	100 271.51	
Redevables créditeurs		
Autres dettes (5)	12 807.47	9 643.79
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 722 595.76	909 807.39
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 268 197.65	2 413 442.08

(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

(4) Dont à moins d'un an

1 185 091.26
537 504.50

485 872.14
423 935.25

COMPTE DE RÉSULTAT

ADTMP - ASSOC ADMTP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	5 566.45	
Divers		
Dotations et produits de tarification	2 547 326.08	2 487 248.75
Subventions d'exploitation et participations	28 654.00	30 518.71
Reprises sur amortissements et provisions		9 527.00
Transferts de charges	9 333.83	28 418.19
Autres produits	7 557.78	15 492.47
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 598 438.14	2 571 205.12
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	58 041.93	59 451.10
Services extérieurs et autres *	437 566.94	434 781.33
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	107 369.67	122 530.32
autres	8 350.00	7 323.72
Charges de personnel		
salaires et traitements	1 402 746.04	1 368 613.42
charges sociales	516 524.57	510 081.35
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	21 720.51	27 497.57
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation	12 923.00	
Autres charges	2 292.42	275.50
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 567 535.08	2 530 554.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	30 903.06	40 650.81
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	19 760.25	12 293.67
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)	19 760.25	19 693.07
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 815.31	6 069.72
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	11 815.31	6 069.72
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	7 944.94	13 623.35

COMPTE DE RÉSULTAT

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	116.00	
exercice antérieurs		
Sur opérations en capital	3 114.88	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)	3 230.88	4 532.70
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
exercice courant	6 917.63	543.00
exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		600.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR	14 869.96	
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)	21 787.59	1 143.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-18 556.71	3 389.70
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)	3 002.17	1 854.39
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 621 429.27	2 595 430.89
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 604 140.15	2 539 621.42
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	17 289.12	55 809.47
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	4 882.00	
TOTAL	4 882.00	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	4 882.00	
TOTAL	4 882.00	
TOTAL	17 289.12	55 809.47

* 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

-18 556.71

3 389.70

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

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

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

L'activité principale est une activité de Mandataire Judiciaire à la Protection de Majeurs. L'association joue également un rôle dans l'information et le soutien aux familles.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association dispose pour son action de moyens :

- Humains : 42 ETP salariés en 2024, ainsi qu'une gouvernance bénévole,
- Matériels : des locaux dont l'association est locataire rue Vignancour (un achat - réhabilitation est en cours par ailleurs rue Paul Bert), ainsi que du matériel (flotte de véhicules en location, matériel informatique,...)
- Financiers : une dotation globale de financement (DREETS, CD64), la participation des personnes protégées aux frais de mesure, des subventions (SISTF),...

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 31/12/2024 dont le total est de 3 268 197.65 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 17 289.12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Les comptes annuels au 31/12/2024 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°018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, et du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes privés à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles.

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

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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'utilité ou de la durée d'usage prévue :

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

Les immobilisations corporelles en cours portent sur un projet immobilier. Un bâtiment situé rue Paul BERT a été acquis en 2023 et est actuellement en travaux de réhabilitation afin d'accueillir les activités de l'association. La livraison et la mise en service sont prévues à l'automne 2025.

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 l'association bénéficie de bénévolat au titre de sa gouvernance. A ce titre, l'activité bénévole a été estimée à un volume de 288 heures. compte tenu d'un SMIC horaire moyen 2024 de 11.69 € et l'application d'un taux moyen de charges sociales de 45 %, le bénévolat a été valorisé à 16.95 € de l'heure soit 4882 € pour l'année 2024.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	49 868		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		44 384		2 440	
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		223 717		3 448		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours			560 005		479 096	
Avances et acomptes							
TOTAL				828 106		484 984	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			518 927		5 978	
	Prêts et autres immobilisations financières			28 921			
TOTAL				547 847		5 978	
TOTAL GENERAL				1 425 822		490 962	
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			49 868	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				46 824	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier				227 164		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours					1 039 101	
Avances et acomptes							
TOTAL						1 313 090	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					524 905	
	Prêts & autres immob. financières					28 921	
TOTAL						553 825	
TOTAL GENERAL						1 916 783	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ADTMP - ASSOC ADMTP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		49 868			49 868
TOTAL		49 868			49 868
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	28 701	3 802		32 503
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	176 871	17 919		194 790
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		205 572	21 721		227 292
TOTAL GENERAL		255 440	21 721		277 161

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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						

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		14 870		14 870
TOTAL			14 870		14 870
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	146 899	12 923		159 822
	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				
TOTAL		146 899	12 923		159 822
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				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		146 899	27 793		174 692
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		12 923		
	- financières				
	- exceptionnelles		14 870		

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

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 IMMOBILISE	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	63 237	63 237	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	169	169	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 192	12 192	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	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)	22 931	22 931	
	Charges constatées d'avance	12 887	12 887	
TOTAUX		140 337	111 416	28 921
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations	613	613	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 887
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 887

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	63 237
Autres créances	12 192
Disponibilités	8 940
TOTAL	84 369

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	17 289.12	55 809.47
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	17 289.12	55 809.47
Dont résultat effectif sous gestion propre	2 589.07	4 117.32
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	14 700.05	51 692.15

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 242 079	56 988	235 089	950 003
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		50 303	50 303		
Personnel & comptes rattachés		146 473	146 473		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		154 228	154 228		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices	3 002	3 002		
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	13 431	13 431		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		100 272	100 272		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) (3)		12 807	12 807		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		1 722 596	537 505	235 089	950 003

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice

776 250

Emprunts remboursés en cours d'exer.

32 921

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

(3)

Autres dettes reçues par legs ou donations

1 194

1 194

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	28 751
Dettes fiscales et sociales	226 077
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	254 828

ENGAGEMENTS

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 159 822.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3.00 %
Départ volontaire à	65 ans

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Le prêt souscrit en lien avec l'investissement immobilier (apital restant dû au 31/12/2024 de 1 242 K€) est assorti des garanties suivantes :

- Hypothèque légale spéciale de prêteur de Deniers portant sur l'immeuble acheté rue Paul BERT,
- Natissement de parts sociales détenues auprès de la BFCC pour la somme de 250 K€.

LES EFFECTIFS

ADTMP - ASSOC ADTMP

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen de l'association en 2024 s'établit à 42 ETP.