

**Association ITEP NOTRE DAME  
DE GUINDALOS**

**Rapports du  
Commissaire aux Comptes**

**Exercice clos le 31/12/2024**

Groupe Sully S-RL

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)

Serres-Castet, le 22 mai 2025

**ASSOCIATION NOTRE DAME DE GUINDALOS**

760 Route Côteaux de Guindalos  
64110 JURANCON

Mesdames, Messieurs,

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)

**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 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 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.

Sc



**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 2024 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.

Nous attirons votre attention sur la page 2 de l'annexe relative au traitement du commodat dont bénéficie l'association.

- 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.

Sc

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.

SC

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 01/01/2024 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				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres	15 056,79	14 757,94	298,85	811,25
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	143 806,95	143 806,95		1 876,77
Constructions	1 210 189,37	1 114 401,58	95 787,79	126 519,72
Installations techn., matériel et outil. ind.	193 306,98	133 257,62	60 049,36	53 161,12
Autres	419 204,19	326 658,38	92 545,81	134 054,75
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 104,69		2 104,69	2 104,69
TOTAL (I)	1 983 668,97	1 732 882,47	250 786,50	318 528,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	25 238,57		25 238,57	4 545,75
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 460 179,50		1 460 179,50	1 441 159,07
Charges constatées d'avance	30 149,84		30 149,84	6 450,02
TOTAL (II)	1 515 567,91		1 515 567,91	1 452 154,84
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 499 236,88	1 732 882,47	1 766 354,41	1 770 683,14



## BILAN PASSIF

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

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

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	314 682,32	294 129,65
Autres		
Report à nouveau	-74 718,72	-74 718,72
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-42 734,09	20 552,67
<i>Situation nette (sous total)</i>	787 732,02	830 466,11
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	111 474,94	80 769,16
<b>TOTAL (I)</b>	<b>899 206,96</b>	<b>911 235,27</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	20 000,00	20 000,00
Fonds dédiés	79 374,52	83 588,37
<b>TOTAL (II)</b>	<b>99 374,52</b>	<b>103 588,37</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	25 000,00	12 925,00
Provisions pour charges	348 898,09	362 571,09
<b>TOTAL (III)</b>	<b>373 898,09</b>	<b>375 496,09</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	74 617,91	42 561,02
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	280 891,93	277 328,39
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 320,00	60 459,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45,00	15,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>393 874,84</b>	<b>380 363,41</b>
<b>Ecart de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 766 354,41</b>	<b>1 770 683,14</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

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

GROUPE SULLY

Aéropole 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 09039 - APE 6920Z

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	20,00	45,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	4 484,15	4 491,33
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 581 547,00	2 483 096,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	23 335,28	24 654,00
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	36 598,00	9 228,00
Utilisations des fonds dédiés	4 213,85	
Autres produits	40 812,37	27 348,84
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 691 010,65</b>	<b>2 548 863,17</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	405 722,74	372 248,57
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	181 369,59	176 825,56
Salaires et traitements	1 385 004,02	1 264 373,03
Charges sociales	619 231,03	570 780,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	141 082,67	127 331,74
Dotations aux provisions	25 000,00	27 948,00
Reports en fonds dédiés		7 752,00
Autres charges	4 916,15	2 707,25
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 762 326,20</b>	<b>2 549 966,71</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-71 315,55</b>	<b>-1 103,54</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	34 146,78	26 524,13
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>34 146,78</b>	<b>26 524,13</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>34 146,78</b>	<b>26 524,13</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

**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 Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-37 168,77</b>	<b>25 420,59</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	4 124,35	1 324,43
Sur opérations en capital		1 250,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>4 124,35</b>	<b>2 574,43</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	6 248,67	1 619,35
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>6 248,67</b>	<b>1 619,35</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>-2 124,32</b>	<b>955,08</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>	3 441,00	5 823,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 729 281,78</b>	<b>2 577 961,73</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>2 772 015,87</b>	<b>2 557 409,06</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-42 734,09</b>	<b>20 552,67</b>



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

## ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
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			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	0		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
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 01/01/2024 au 31/12/2024**

### 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 31/12/2024 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°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.

Le règlement ANC 2018-06 rend obligatoire la comptabilisation d'une contribution volontaire en nature au titre du commodat. En raison du caractère très atypique de l'ensemble immobilier mis à disposition, il n'a pas été possible de déterminer de manière fiable l'équivalent loyer, de ce fait il n'a pas été comptabilisé

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.

## 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 ESSMS

148620 provisions réglementées produits financiers

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

<b>CADRE A</b>		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	15 057		
	Terrains		143 807		
	Constructions		1 201 987		8 202
CORP.	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		168 874		24 433
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles		286 672		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		132 532		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	1 933 872		32 635
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		2 105		
		<b>TOTAL</b>	2 105		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	1 951 034		32 635

<b>CADRE B</b>		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			15 057	15 057
	Terrains				143 807	143 807
	Constructions				1 210 189	1 210 189
CORP.	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				193 307	193 307
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles				286 672	286 672
	Mat. bureau, inform., mobilier				132 532	132 532
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>			1 966 507	1 966 507
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				2 105	2 105
		<b>TOTAL</b>			2 105	2 105
		<b>TOTAL GENERAL</b>			1 983 669	1 983 669

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

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

**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	14 246	512		14 758
<b>TOTAL</b>	<b>14 246</b>	<b>512</b>		<b>14 758</b>
Terrains	141 930	1 877		143 807
Sur sol propre	602 643			602 643
Constructions	472 825	38 934		511 759
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	115 713	17 545		133 258
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles	165 467	35 917		201 384
Mat. bureau et informatiq., mob.	119 682	5 592		125 274
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 618 260</b>	<b>99 864</b>		<b>1 718 125</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 632 506</b>	<b>100 377</b>		<b>1 732 882</b>

### CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				

### TOTAL GÉNÉRAL



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

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

### PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Provision pour DRB financiers 89 446.94  
Provision pour DRB corporel 22 028.00

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Provision pour risques et charges	25 000.00
Provision IFC	169 697.25
Provision pour bien en commodat	140 805.84
Provision pour travaux	38 395.00





## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

**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)			
	Autres immobilisations financières	2 105		2 105
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	377	377	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 530	2 530	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & 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)	22 332	22 332	
	Charges constatées d'avance	30 150	30 150	
<b>TOTAUX</b>		<b>57 493</b>	<b>55 388</b>	<b>2 105</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) 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 01/01/2024 au 31/12/2024**

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	30 150
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>30 150</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	24 404
Disponibilités	10 208
<b>TOTAL</b>	<b>34 612</b>

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES :

	A	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	590 503				590 503
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					
Réserves	294 130	20 553	0	0	314 683
dont réserves des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	294 130	20 553	0	0	314 683
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	20 553	-20 553	-42 734		-42 734
dont résultat des activités sociales & médico-sociales sous gestion contrôlée	35 879	-35 879	20 553	0	20 553
Situation nette	830 467	0	-42 734	0	787 733
Provisions réglementées	80 769		30 706		111 475
TOTAL	911 236	0	-12 028	0	899 208

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

GROUPE SULLY  
Aéropôle Pau Pyrénées  
19 rue d'Avours  
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

ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES

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

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Montant global		Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
			global	Dont remboursements	
CNR SNOEZELLEN	7 086,00				7 086,00
PROV GRATIF. STAGIAIRE	16 092,00		4 214,00		11 878,00
PROV P.E.C SPECIFIQUE	60 412,00				60 412,00
TOTAL	83 590,00		4 214,00		79 376,00
					60 412,00
					60 412,00

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC ND DE GUINDAL

Du 01/01/2024

GROUPE ADM  
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 CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES D'AUTRES ORGANISMES

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

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**ASSOC ND DE GUINDALOS - COMPTES ADM**

**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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	74 618	74 618		
Personnel & comptes rattachés	123 545	123 545		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	137 278	137 278		
Etat & Impôts sur les bénéfices	5 933	5 933		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 136	14 136		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	38 320	38 320		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45	45		
<b>TOTAUX</b>	<b>393 875</b>	<b>393 875</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 01/01/2024 au 31/12/2024

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	45
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>45</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	29 418
Dettes fiscales et sociales	181 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	38 320
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>249 604</b>