

**LA HALTE 24  
L'Hestia, 5 chemin des Feutres du Toulon  
24000 PERIGUEUX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 décembre 2023**



contact@labregere.fr  
**www.labregere.fr**

**Périgueux**  
1, Rue Max Barel  
CS 20110 - Boulazac  
24759 Trélissac Cedex  
Tél. 05 53 53 60 27  
Fax. 05 53 35 06 70

**Bergerac**  
29, Av. Marceau Feyry  
(Rte Périgueux)  
24100 Bergerac  
Tél. 05 53 57 29 84  
Fax. 05 53 61 29 99

**Paris**  
7, rue du Colonel Moll  
75017 Paris  
Tél. 01 45 72 26 62  
Fax. 01 45 72 18 51



GROUPE  
**LA BRÉGÈRE**  
l'esprit de service

**LA HALTE 24**  
**SIEGE SOCIAL : L'Hestia, 5 chemin des Feutres du Toulon**  
**24000 PERIGUEUX**

◆◆◆◆

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

---

**(Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023)**

Aux membres de l'association,

### **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 LA HALTE 24 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable lié à la modification du règlement de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### **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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués

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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **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 de 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 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.

### **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 Boulazac, le 9 Juin 2024

**Pour GROUPE LA BRÈGERE**

**Cédric Lalanne**  
*Commissaire aux Comptes*



## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	539	539		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	28 000		28 000	28 000
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 749	9 749		
Autres immobilisations corporelles	145 898	67 734	78 164	89 682
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	74		74	74
<b>TOTAL I</b>	<b>184 259</b>	<b>78 022</b>	<b>106 238</b>	<b>117 756</b>
Comptes de liaison <b>II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 898		4 898	4 379
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	353 074		353 074	319 605
Charges constatées d'avance	4 600		4 600	
<b>TOTAL III</b>	<b>362 572</b>		<b>362 572</b>	<b>323 984</b>
Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations <b>V</b>				
Écarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>546 831</b>	<b>78 022</b>	<b>468 809</b>	<b>441 740</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	264 421	223 749
Autres réserves		
Report à nouveau		
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	31 348	40 672
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
<b>Situation nette</b>	<b>295 769</b>	<b>264 421</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	29 326	33 898
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>325 095</b>	<b>298 319</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	29 341	29 341
<b>TOTAL III</b>	<b>29 341</b>	<b>29 341</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		2 570
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		<b>2 570</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 866	43 373
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	75 507	68 137
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>114 373</b>	<b>111 510</b>
Écarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>468 809</b>	<b>441 740</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	203	156
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	715 647	666 189
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 632	8 397
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	1 115	804
<b>TOTAL I</b>	<b>722 598</b>	<b>675 546</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	547	670
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	242 698	241 386
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 623	4 470
Salaires et traitements	345 765	311 769
Charges sociales	89 563	62 929
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 949	21 104
Dotations aux provisions		2 570
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	742	6
<b>TOTAL II</b>	<b>708 886</b>	<b>644 903</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>13 711</b>	<b>30 643</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 904	969
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 904</b>	<b>969</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>1 904</b>	<b>969</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>15 616</b>	<b>31 612</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	11 773	
Sur opérations en capital	4 711	9 060
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>16 484</b>	<b>9 060</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	752	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>752</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>15 732</b>	<b>9 060</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>740 986</b>	<b>685 575</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>709 638</b>	<b>644 903</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>31 348</b>	<b>40 672</b>
<b>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</b>		

<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

### activité de l'association

La structure est gérée par l'Association « La Halte 24 » depuis le 1<sup>er</sup> Août 2015.

Initialement elle était nommée « les chalets » et était constituée de deux dispositifs :

- Un service d'hébergement d'urgence de 20 places, (+ 4 places en cas de plan grand froid)
- Un lieu de vie de 6 places.

En octobre 2020 la Halte 24 a emménagé dans la « résidence l'Hestia » située à proximité de l'ancien site des « Chalets » tout près de la filature de l'Isle à Périgueux, « 5 chemin des feutres du Toulon », cette adresse étant devenue également le siège social de l'association « la Halte 24 ».

Afin de mieux répondre aux besoins du territoire et aux besoins des personnes en situation de précarité, cette résidence a permis :

- Une augmentation de la capacité d'accueil, passant de 26 à 62 places,
- L'extension des horaires de prise en charge, passant d'une halte de nuit à une prise en charge 24h/24,
- L'accueil en chambre individuelle,
- La possibilité d'accueillir des familles avec enfants mineurs.

L'année 2022 a donc représenté la seconde année complète dans les nouveaux locaux de la Résidence l'Hestia.

#### L'hébergement d'urgence

Le dispositif d'hébergement d'urgence accueille des personnes orientées par le 115. Il est réparti sur 2 bâtiments : 30 places pour des personnes isolées et 32 places pour des personnes en situation de famille (avec enfant).

Les personnes isolées ou en couple (majeures) sont accueillies pour une durée initiale de 7 nuits, renouvelable 1 fois. Certaines situations peuvent faire l'objet de prise en charge plus longue lorsque la rupture d'hébergement représente un risque majeur compte tenu d'un état de grande vulnérabilité (somatique et/ou psychique) où constituerait un obstacle dans le parcours engagé de démarches administratives, de soins, d'accès à l'emploi ou de logement.

Les familles sont accueillies dans des chambres de 4 places, pour une durée initiale de prise en charge de 1 mois renouvelable.

L'hébergement d'urgence est ouvert 24h / 24h, 7 jours / 7 et 365 jours par an.

### **activité suite**

Les prestations proposées sont les suivantes :

- Alimentation
- Accès à l'hygiène et buanderie
- Accompagnement social (Evaluation et orientation vers les différents partenaires)

Chaque personne accueillie se voit proposer un rendez-vous avec un travailleur social, afin de déterminer les actions prioritaires à mener et de procéder aux orientations adaptées vers les différents partenaires et associations du dispositif de veille sociale. Un accompagnement sur l'ouverture des droits et les premières démarches peut être réalisé quand cela s'avère nécessaire et possible. Un accompagnement physique dans les diverses administrations peut en complément s'avérer parfois opportun.

### **Le lieu de vie**

Le lieu de vie de la Halte 24 s'adresse à des personnes en grandes difficultés, pour lesquelles le secteur d'hébergement n'offre pas de réponse adaptée ou qui refusent d'intégrer certaines structures conventionnelles de par leurs difficultés ou qui ne parviennent pas à s'y maintenir.

Le public accueilli pourra présenter des addictions, des problèmes psychologiques importants, des difficultés à se projeter dans un logement « classique », des problèmes administratifs qui le rendent inéligible au SIAO (ressortissants UE, sans papier).

Ce lieu propose une prise en charge 7 jours sur 7, 24h/24 et inscrite dans la durée (prise en charge de 3 mois renouvelable). Il poursuit plusieurs objectifs : Stabiliser les personnes dans un hébergement pour leur donner du temps pour se reconstruire, les aider à se remobiliser autour de tâches de la vie quotidienne et de missions d'entraide, Favoriser leur resocialisation par le biais de règles de vie de type communautaire.

### **Composition de l'équipe**

Sous l'autorité du Conseil d'administration, et depuis juin 2020 sous la gouvernance d'un responsable, l'équipe salariée est composée de ces différents professionnels:

des veilleurs qui se relaient pour assurer un temps de présence quotidien de 17h30 à 3h30 et de 22h à 7h30, 7 jours / 7.

des AMP (Aide médico-psychologique) qui se relaient 7 jours / 7, chargés d'assurer des missions d'hygiène et d'aide à la socialisation des résidents du lieu de vie ; Ils sont présents de 7h à 15h pour l'un et de 14h à 22h pour l'autre.

De plus, 1.6 ETP d'AMP a été mobilisé en plus, sur la période de Janvier à fin Avril 2021, afin d'assurer un renfort de l'équipe pour répondre à la demande de la DDETSPP de transformation d'une partie des places familles en places isolées.

1 moniteur éducateur chargé d'encadrer et de développer les activités de resocialisation des usagers du lieu de vie. Il assure également des missions de suppléances de la coordination.

1 Agent d'accueil qui assure des missions de secrétariat de 8h30 à 17h30 du lundi au vendredi.

1 coordinatrice, éducatrice spécialisée, qui intervient en journée 4 jours / semaine : lundi, mardi, mercredi et jeudi, et l'astreinte téléphonique.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 468 809 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 31 348 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2022-04 modifiant le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- 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.

### Faits caractéristiques

néant

### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- |                                      |          |
|--------------------------------------|----------|
| • Logiciels                          | 1-2 ans, |
| • Constructions                      | 20 ans,  |
| • Agencements et aménagement         | 3-5 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 ans,   |
| • Mobilier                           | 10 ans,  |
| •                                    |          |

### 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Provision pour risques et charges

Aucune provision pour risques et charges n'a été constituée ou maintenue à la clôture de l'exercice.

**Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard. Un tableau de suivi est présenté en suivant

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 29 341 euros

**Emprunts**

L'association n'a aucun emprunt

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

## Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	539		
<b>TOTAL</b>	<b>539</b>		
Terrains	28 000		
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	9 749		
- Générales, agencements et aménagements divers	34 834		7 689
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	101 688		1 687
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>174 271</b>		<b>9 376</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	74		
<b>TOTAL</b>	<b>74</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>174 884</b>		<b>9 376</b>

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			539	
<b>TOTAL</b>			<b>539</b>	
Terrains			28 000	
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			9 749	
- Gales, agencets et aménagt. divers			42 522	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			103 376	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
<b>TOTAL</b>			<b>183 647</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			74	
<b>TOTAL</b>			<b>74</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>184 259</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	539			539
<b>TOTAL</b>	<b>539</b>			<b>539</b>
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	9 749			9 749
Installations générales, agencements et aménagements divers	20 289	8 428		28 717
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 551	12 521	55	39 017
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>56 589</b>	<b>20 949</b>	<b>55</b>	<b>77 483</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>57 128</b>	<b>20 949</b>	<b>55</b>	<b>78 022</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>DOTATIONS NON VENTILÉES</b>		<b>REPRISES NON VENTILÉES</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	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglémentées</b>				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour : - Litiges	2 570		2 570	
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>2 570</b>		<b>2 570</b>	

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>2 570</b>		<b>2 570</b>	
- D'exploitation			2 570	
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	74		74
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés			
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 148	1 148	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	3 750	3 750	
Charges constatées d'avance	4 600	4 600	
<b>TOTAL</b>	<b>9 572</b>	<b>9 498</b>	<b>74</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 866	38 866		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	36 755	36 755		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 713	31 713		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 040	7 040		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>114 373</b>	<b>114 373</b>		

## Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
	29 341					29 341	29 341
TOTAL	29 341					29 341	29 341
TOTAL GÉNÉRAL	29 341					29 341	29 341
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				