

Stéphane BAVOIS

Alexandre BEAUDEAU

Cyril DESCHELLETTE

Esmeralda GONZALEZ

Estelle MASANTE

Sylvaine MOUTON

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

HALTE 33 Association

Siège Social : Pôle Social Ravezies
77 boulevard Alfred Daney
33000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Mérignac

21, Avenue Ariane

BP 20023

33702 Mérignac Cedex

Tél. 05 56 34 60 00

Fax 05 56 13 05 11

Email : mel@audial.fr

<http://www.audial.fr>

HALTE 33 Association

Siège social : Pôle Social Ravezies – 77 boulevard Alfred Daney – 33000 BORDEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale,

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 HALTE 33** 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le traitement des subventions, des provisions pour risques et des fonds dédiés.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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

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.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 Mérignac, le 11 juin 2024

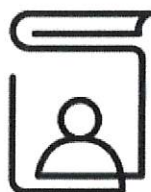
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL

représenté par Esmeralda GONZALEZ

COMPTES ANNUELS



ASSOCIATION BILAN ACTIF

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	12 796	6 815	5 980	7 880
Autres	193 013	129 875	63 138	82 492
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	351		351	351
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	14 900		14 900	12 285
TOTAL (I)	221 060	136 690	84 370	103 007
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	9 781		9 781	4 207
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	24 101		24 101	44 836
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	649 192		649 192	564 020
Charges constatées d'avance				320
TOTAL (II)	683 074		683 074	613 383
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	904 134	136 690	767 444	716 391

ASSOCIATION BILAN PASSIF

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
<i>Situation nette (sous total)</i>		
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	364 737	269 626
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (II)	43 216	57 037
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	28 547	45 278
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	330 944	344 449
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	767 444	716 391

COMPTE DE RÉSULTAT

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	157 522	117 671	39 851	33,87
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 453 146	1 089 008	364 138	33,44
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	1 950	1 285	665	51,72
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	29 156	34 430	-5 274	-15,32
Utilisations des fonds dédiés	18 822	6 743	12 079	179,14
Autres produits	10 605	8 594	2 010	23,39
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 671 200	1 257 730	413 469	32,87
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	11 027	7 856	3 171	40,36
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	629 580	495 941	133 639	26,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	51 315	41 161	10 154	24,67
Salaires et traitements	629 010	508 604	120 406	23,67
Charges sociales	216 471	161 366	55 105	34,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	35 096	23 802	11 294	47,45
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	5 000	3 871	1 129	29,17
Autres charges	105	147	-42	-28,34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 577 604	1 242 749	334 856	26,94
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	93 595	14 982	78 614	524,73
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 831	931	901	96,78
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 831	931	901	96,78
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées		17	-17	-100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		17	-17	-100,00
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 831	913	918	100,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	95 427	15 895	79 532	500,35

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1 en valeur	N-1 en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	729	2 793	-2 065	-73,91
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		40 000	-40 000	-100,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	729	42 793	-42 065	-98,30
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	544	31 809	-31 265	-98,29
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	544	31 809	-31 265	-98,29
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	185	10 985	-10 800	-98,32
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 673 760	1 301 454	372 305	28,61
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 578 148	1 274 574	303 573	23,82
EXCÉDENT OU DÉFICIT	95 612	26 880	68 732	255,70
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	34 665		34 665	
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	34 665		34 665	
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	34 665		34 665	
TOTAL	34 665		34 665	
TOTAL	95 612	26 880	68 732	256

ANNEXE



Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION	O		
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES	O		
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			NA
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			NA
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			NA
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE			NA

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association HALTE 33 se donne pour objet la lutte contre l'exclusion sous toutes ses formes : logement, travail, santé, racisme ou xénophobie, solitude.

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

Pour accomplir son objet social, l'association se donnera tous les moyens et notamment la mise en place de structures d'accueil d'urgence, une "HALTE DE NUIT", ainsi que la mise en place de structures d'aide à l'insertion professionnelle et sociale.

Les moyens mis en oeuvre :

En 2017, la ville de Bordeaux, Bordeaux Métropole et l'Etat ont décidé de relocaliser la Halte de nuit dans un pôle social situé sur le boulevard Alfred Daney.

La maison de nuit est située à Bordeaux Bastide. Ce protocole d'urgence met également à disposition des appartements diffus permettant d'accueillir des familles défavorisées. La capacité totale d'hébergement est de 39 personnes.

Une troisième activité "l'intermédiation locative" est effective depuis 2012. Elle consiste en la gestion de logements en sous-location avec accompagnement social dans le cadre du programme de développement de l'intermédiation locative (10 mesures).

Depuis 2017, l'association est en co-gestion avec le diocèse pour la mise à disposition de la location des quatre appartements prévue dans la convention pour l'hébergement des personnes dans le besoin.

Dans le cadre de la prévention de l'exclusion et l'insertion des personnes vulnérables, l'association s'est engagée à partir de la fin d'année 2015 à loger en urgence des personnes majeures isolées dans un appartement de 4 places.

De plus, l'association propose un nouveau dispositif "Logement d'abord" visant à offrir un accompagnement adapté du public de la Halte de Nuit afin de lui permettre d'accéder à un logement durable. Le dispositif de 15 places, situé dans 4 à 5 logements en colocation sur Bordeaux Métropole, s'adresse à des personnes majeures dans un domicile fixe en situation d'exclusion, très désocialisées, accompagnées d'animaux, cumulant des problématiques de santé et n'étant pas en mesure d'accéder à d'autres dispositifs de logement.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 767 443,61 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 95 611,77 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 23/04/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

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),

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

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans ans
- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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 à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association ASSOCIATION HALTE 33.
- l'association ASSOCIATION HALTE 33 est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPORA	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		12 796			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	145 396		11 361	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			915	
		Matériel de bureau & mobilier informatique	33 773		1 567	
		Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			191 965		13 843	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		351			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		12 285		2 615	
TOTAL			12 636		2 615	
TOTAL GENERAL			204 601		16 458	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORA	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				12 796	
		Inst. gal. agen. amé. divers			156 757	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			915	
		Mat. bureau, inform., mobilier			35 340	
		Emb. récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					205 808	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				351	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				14 900	
TOTAL					15 251	
TOTAL GENERAL					221 059	

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

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 916	1 899		6 815
Autres immobs corporelles		67 906	29 851		97 757
Inst. générales agencem. amén.			167		167
Matériel de transport		28 772	3 179		31 951
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		101 594	35 096		136 690
TOTAL GENERAL		101 594	35 096		136 690

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							
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							
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						

Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour litige salarial est constaté pour 25 000 Euros

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				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	25 000			25 000
	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	20 278		16 731	3 547
	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		45 278		16 731	28 547
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		45 278		16 731	28 547
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			16 731	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 900		14 900
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	9 781	9 781	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	-1 484	-1 484	
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	17 300	17 300	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 672	1 672	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		42 169	27 269	14 900
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

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	6 457
Autres créances	17 300
Disponibilités	
TOTAL	23 757

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	198 801,69	26 879,87			225 681,56
Excédent ou déficit de l'exercice	26 879,87		95 611,77	26 879,87	95 611,77
Subventions d'investissement	43 944,76		10 000,00	10 500,75	43 444,01
TOTAUX	269 626,32	26 879,87	105 611,77	37 380,62	364 737,34

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
IML	32 392,00	5 000,00	12 078,97			25 313,03	28 521,00
DHUP	1 340,00					1 340,00	1 340,00
RELOCALISATION HALTE	23 305,00		6 743,00			16 562,00	
TOTAL	57 037,00	5 000,00	18 821,97			43 215,03	29 861,00

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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)	8 388	8 388		
Fournisseurs & comptes rattachés	58 488	58 488		
Personnel & comptes rattachés	44 311	44 311		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	80 472	80 472		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 746	7 746		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	738	738		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	130 800	130 800		
TOTAUX	330 944	330 944		

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

ANNEXE

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	130 800
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	130 800

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	12 031
Dettes fiscales et sociales	86 651
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	98 682

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 547,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,17 %

Table de mortalité TV 88/90

Taux de rotation 3,00 %

01820PA - ASSOCIATION HALTE 33

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIAL EXPERTISE ET CONSEIL

21 AEUE ARIANE BP20023

33700 MERIGNAC

Les honoraires du commissaire aux comptes, pour l'exercice 2023, s'élèvent à 4 260 Euros HT.

RÉMUNÉRATION DES 3 PLUS HAUTS SALAIRES

Les associations dont le budget est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent indiquer, dans une annexe de leur compte, rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés.

La rémunération des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles et salariés n'est pas précisée car elle reviendrait à communiquer une information individuelle.

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	21,00	19,00
Ingénieurs et cadres	3,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	18,00	17,00
Ouvriers		

