

ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES

A.P.A.J.H.
Association Loi 1901

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE APAJH HAUTE-MARNE

18, rue du Président CARNOT
52100 SAINT DIZIER

Rapports du Commissaire aux comptes

Exercice clos
le 31 décembre 2016



ASSOCIATION POUR ADULTES ET JEUNES HANDICAPES

A.P.A.J.H.
Association Loi 1901

ASSOCIATION DEPARTEMENTALE APAJH HAUTE-MARNE

18, rue du Président CARNOT
52100 SAINT DIZIER

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la conformité des produits de tarification comptabilisés avec les décisions d'attribution des organismes financeurs.
- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents, conditionnés à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'association. Nos travaux nous ont permis de nous assurer que les résultats précédents définitivement arrêtés par votre association sont conformes aux décisions des autorités administratives finançant ces établissements.
- Le note de l'annexe précise les paramètres de calcul de l'engagement de retraite. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Saint-Etienne, le 5 septembre 2017

Le Commissaire aux comptes

EXCO LOIRE

Sébastien TRESCARTES

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

1.1- BILAN

ACTIF	Exercice N clos le 31/12/2016			Exercice N-1 clos le 31/12/2015
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres	31 947	26 340	5 607	10 399
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	212 423	189 311	23 112	26 288
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 453	2 453		
Autres	408 648	299 104	109 544	129 792
Immobilisations corporelles en cours	109 454		109 454	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)	499		499	1 454
TOTAL I	765 424	517 208	248 216	167 933
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières, approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				250
Créances (2)				
Redevables, usagers et comptes rattachés	10 941		10 941	1 146
Autres	7 517		7 517	14 676
Valeurs mobilières de placement	152 500		152 500	152 500
Disponibilités	1 432 623		1 432 623	1 383 736
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
TOTAL II	1 603 581		1 603 581	1 552 308
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 369 005	517 208	1 851 797	1 720 241
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				

PASSIF	Exercice N clos le 31/12/2016	Exercice N-1 clos le 31/12/2015
FONDS ASSOCIATIFS		
<u>Fonds propres</u>		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont subventions d'investissements non renouvelables)	41 044	41 044
<u>Autres Fonds associatifs</u>		
Fonds associatifs avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association	48 377	48 377
Réserves	1 293 733	1 175 149
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-193 686	-193 686
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	67 922	49 922
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-133 570	-141 790
Résultat comptable de l'exercice	26 288	144 803
Subventions d'investissement (renouvelables)	5 526	7 010
Provisions réglementées	232 420	91 869
TOTAL I	1 388 054	1 222 698
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	164 564	150 855
FONDS DEDIES	9 400	9 400
TOTAL II	173 964	160 255
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		300
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 434	21 941
Dettes fiscales et sociales	257 306	291 817
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 039	23 230
TOTAL III	289 779	337 288
COMPTES DE REGULARISATION (1)		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	1 851 797	1 720 241
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

2.1 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

CHARGES	Exercice N clos le 31/12/2016	Exercice N clos le 31/12/2015
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières (1))		
Achats de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	348 468	291 570
Impôts, taxes et versements assimilés	143 800	139 308
Salaires et traitements	1 370 600	1 346 687
Charges sociales	642 545	591 873
Dotations aux amortissements	49 123	43 117
Dotations aux provisions	13 709	20 220
Autres charges (dont cotisations)	4 950	956
TOTAL I	2 573 195	2 433 731
Quotes-parts de résultats sur opérations faites en commun (II)		2 784
TOTAL II		2 784
Charges financières (1)		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		77
Différences négatives de charge		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
TOTAL III		77
Charges exceptionnelles (1)		
Sur opérations de gestion	0	233
Sur opérations en capital	477	6 832
Dotations aux amortissements et aux provisions	144 052	13 668
TOTAL IV	144 529	20 733
Engagements à réaliser sur ressources affectées		9 400
TOTAL V		9 400
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)	2 717 724	2 466 725
Solde créditeur = EXCEDENT	26 288	144 803
TOTAL GENERAL	2 744 011	2 611 528
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

2.2 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

PRODUITS	Exercice N clos le 31/12/2016	Exercice N clos le 31/12/2015
Produits d'exploitation (ou produits courants non financiers)		
Chiffre d'affaires	76 960	74 400
Produits de tarification	2 555 919	2 417 694
SOUS TOTAL A : MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 632 879	2 492 094
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 250	1 180
Reprises sur provisions (et amortissement)	2 012	
Transfert de Charges	2 255	2 100
Autres produits	89 161	76 526
SOUS TOTAL B	95 678	79 806
TOTAL I (A+B)	2 728 557	2 571 899
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (TOTAL II)		
Produits financiers :		
Interêts et Produits assimilés		
Produits nets sur valeurs mobilières de placement	7 647	2 671
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits financiers	2 289	7 786
TOTAL III	9 936	10 457
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	389	14 624
Sur opérations en capital	1 628	11 395
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 501	3 153
TOTAL IV	5 518	29 172
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
TOTAL V		
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV+V)	2 744 011	2 611 528
Solde débiteur - DEFICIT		
TOTAL GENERAL	2 744 011	2 611 528
Dont produits afférents à des exercices antérieurs		

EXCO LOIRE
ZI Molina la Chazotte Sud
108 rue de l'Avenir - BP 178
42004 ST ETIENNE CEDEX 1
Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

ANNEXE

Règles et Méthodes comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan clos le 31/12/2016 dont le total est de ____1 851 797____ € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un excédent de __26 288____ €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/16 au 31/12/16.
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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

A. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La valorisation du bénévolat est chiffrée à hauteur de 23 922 € pour 2016. Ce chiffre en hausse est encore inférieur à la réalité.

B. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

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,

Les comptes annuels sont établis conformément aux prescriptions comptables adoptées par le Comité de Réglementation comptable n°99-01 du 16/02/1999 et celle du 29/04/1999 applicables aux comptes annuels des associations et fondations.

L'association applique également la nomenclature M 22 dont dépend l'association.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur issue du comité de réglementation comptable (CRC)

EXCO LOIRE
ZI Molina la Chazotte Sud
Boulevard de l'Azempul BP 178
42004 ST ETIENNE CEDEX 1
Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

En 2005, un changement de méthode comptable était intervenu dont la nature et le motif sont exposés ci-après avec l'information comparative permettant d'apprécier l'incidence des comptes.

Nature : Amortissement des immobilisations. La méthode prospective a été appliquée, en conséquence les valeurs nettes comptables au 1^{er} Janvier 2005 n'ont pas été modifiées.

Motif : Entrée en vigueur au 1^{er} Janvier 2005 de la nouvelle réglementation comptable CRC 2002-10.

Incidence sur les comptes : seul, le bâtiment détenu à Saint Dizier par notre association a été décomposé.

L'association a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des autres immobilisations non décomposées.

L'engagement de retraite est comptabilisé en totalité dans les comptes de l'association.

B1. Périmètre de consolidation

Les comptes annuels qui vous sont présentés pour l'exercice 2016 intègrent les bilans et comptes de résultat du siège de l'association départementale APAJH Haute Marne, 18, rue du président Carnot 52100 SAINT DIZIER et des établissements en gestion départementale suivants :

◆ Service Tutelles	31, avenue de la république	52100 ST DIZIER
◆ Service Vacances	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER
◆ Immobilier	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER
◆ CMPP	25, avenue de Verdun	52100 ST DIZIER
◆ Siège	18, rue du président Carnot	52100 ST DIZIER

Les méthodes d'évaluation utilisées sont les suivantes :

B2. Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|------------|
| • Constructions | 40 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | 5 à 25 ans |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans |
| • Mobilier de bureau | 5 à 10 ans |
| • Matériel Informatique | 3 ans |
| • Autres | 5 à 10 ans |

B3. Immobilisations financières, participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

B4. Stocks

Non applicable

B5. Créances

Elles sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

C. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'engagement de retraite ressort au titre de cet exercice à 164 564 €. Cet engagement a été calculé en fonction de plusieurs paramètres :

- âge de départ à la retraite : 65 ans,
- taux de charges sociales : 45%,
- taux d'évolution des salaires : 1 %,
- table de mortalité : TG 05,
- taux d'actualisation : 4 %,
- départ à l'initiative du salarié.

D. AUTRES INFORMATIONS

Toutes les données sur les tableaux annexés sont exprimées en EUROS.

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 6 739 euros hors taxes.

En application de l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 Mai 2006, relatif au volontariat, il est porté à votre connaissance les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants.

Compte-tenu de l'organisation de notre association, les trois plus hauts cadres dirigeants salariés ou bénévoles sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire Général.

Ces fonctions étant remplies par des personnes bénévoles, il n'y a donc pas de rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.

IMMOBILISATIONS

RUBRIQUE	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement de poste à poste	Valeur fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	31 947				31 947
Total	31 947				31 947
Immobilisations corporelles					
TERRAINS					
BATIMENTS -213	212 723			300	212 423
MATERIEL ET OUTILLAGE -215720	2 711		258		2 453
AGENCEMENTS-2181	88 970				88 970
MATERIEL DE TRANSPORT - 2182	83 535				83 535
MATERIEL DE BUREAU -2183	113 666	19 402	26 924		106 144
MOBILIER -2184	116 445	2 253			118 698
AUTRES IMMO CORPORELLES -2188+21881+21882+21883	11 301				11 301
IMMOBILISATIONS EN COURS		109 154		300	109 454
AVANCES ET ACOMPTE					
Total	629 351	130 809	27 182	600	732 978
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS	769		510		259
PRETS					
AUTRES IMMO. FINANCIERES	685		445		240
Total	1 454		955		499
TOTAUX	662 751	130 809	28 137	600	765 424

AMORTISSEMENTS

RUBRIQUE	Amortissements début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Virement de poste à poste	Amortissements fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles					
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	21 548	4 792			26 340
Total	21 548	4 792			26 340
Immobilisations corporelles					
TERRAINS					
BATIMENTS -2813+28131+28135	186 435	2 877			189 312
MATERIEL ET OUTILLAGE -281572	2 711		258		2 453
AGENCEMENTS -28181	53 588	7 365			60 953
MATERIEL DE TRANSPORT -28182	32 244	15 065			47 309
MATERIEL DE BUREAU -28183	92 921	13 295	26 476		79 740
MOBILIER -28184	93 399	5 609			99 008
AUTRES IMMO CORPORELLES -28188	11 972	121			12 093
Total	473 270	44 332	26 734		490 868
Immobilisations financières					
PARTICIPATIONS					
PRETS					
AUTRES IMMO. FINANCIERES					
Total					
TOTAUX	494 818	49 124	26 734		517 208

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Mouvements des provisions

RUBRIQUE	Montant en début d'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Virement de poste à poste	Montant en fin d'exercice
Provisions réglementées					
COUVERTURE DU BFR RESERVE DE TRESORERIE					
PROVISIONS RENOUVEL. IMMOS ET AUTRES	91 869	144 052	3 501		232 420
Total	91 869	144 052	3 501		232 420
Provisions pour risques et charges					
PROVISIONS POUR LITIGES					
AUTRES PROV. POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPART EN RETRAITE	150 855	13 709			164 564
Total	150 855	13 709			164 564
Fonds dédiés de fonctionnement	9 400				9 400
Provisions pour dépréciation					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
COMPTES CLIENTS					
COMPTES FINANCIERS					
Total					
TOTAUX	252 124	157 761	3 501		406 384

ETAT DES CREANCES

EXCO LOIRE
 ZI Molina la Chazotte Sud
 108 rue de l'Avenir - BP 178
 42004 ST ETIENNE CEDEX 1
 Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	499		499
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Redevables et comptes rattachés	10 941	10 941	
Autres créances	7 517	7 517	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	18 957	18 458	499
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ETATS DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
		1 AN AU PLUS	1 ANS A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes établissements de crédits (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 434	28 434		
Dettes fiscales et sociales	257 306	257 306		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 039	4 039		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	289 779	289 779		
(1) Montant :				
- Emprunts souscrits				
- Remboursements de l'exercice				
- concours bancaires				

CHARGES A PAYER

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 23

EXCO LOIRE
ZI Molina la Chazotte Sud
108 rue de l'Avenir - BP 178
42004 ST ETIENNE CEDEX
Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 5

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
401 1001 FOURNISSEURS	0
Total	0
Dettes fiscales et sociales	
428 200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	82 965
438 200 CHARGES SOCIALES POUR CONGES A PAYER	45 563
448 600 AUTRES CHARGES A PAYER	0
Total	128 528
Autres dettes	
468 600 AUTRES CHARGES A PAYER	
Total	0
TOTAL GENERAL	128 528

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/16
Sur opérations de gestion		
671 200	PENALITES AMENDES FISCALES & PENALES	0
671 800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	0
	Total	0
Sur opérations en capital		
675 100	VALEUR COMPTABLE ELEMENTS ACTIF CEDES	448
	Total	448
Autres charges exceptionnelles		
687 000	DOTATIONS AUX PROVISIONS REGLEMENTEES	144 052
	Total	144 052
TOTAL GENERAL		144 500

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/16
Sur opérations de gestion		
771 000	AUTRES PRODUITS EXCEPT SUR OP DE GESTION	389
772 100	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	
	Total	389
Sur opérations en capital		
775 200	PRODUITS DE CESSION	100
	Total	100
777 000	SUBV INVESTISS.VIREE AU RESULTAT	1 483
	Total	1 483
778 000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	45
	Total	45
Autres produits exceptionnels		
787 000	REPRISE SUR PROVISIONS REGLEMENTEES	3 501
	Total	3 501
TOTAL GENERAL		5 518

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUIT DE TARIFICATION

EXCO LOIRE
ZI Molina la Chazotte Sud
108 rue de l'Avenir - BP 178
42004 ST ETIENNE CEDEX 1
Tél 04 77 47 64 35 Fax 04 77 47 64 50

NATURE DES ACTIVITES	MONTANT
PRODUITS DE TARIFICATION GESTION SOCIALE	2 555 919
CHIFFRE D'AFFAIRES GESTION NON CONVENTIONNEE	76 960
TOTAL	2 632 879

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Décret 83-1020 du 29-11-1983 - article 24-9 et 24-16

Engagements reçus	Montant
Garantie à hauteur de 50% du conseil général de la Haute Marne sur l'emprunt de 152 450 € contracté pour l'acquisition de l'immeuble de Saint Dizier	76 225 €
TOTAL	76 225 €

Engagements réciproques	Montant
Néant	
TOTAL	0

EFFECTIF

	Effectif en ETP en 12/2016	Effectif en ETP en 12/2015
	Salariés	Salariés
Cadres	15,87	16,25
Non cadres	30,79	29,24
Total	46,66	45,49

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Nature des fonds dédiés	Montant brut début d'exercice	Attribution au cours de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Utilisation totale des fonds dédiés	Montant fin d'exercice
DEMENAGEMENT LANGRES	9 400,00	-	-	-	9 400
Total	9 400	0	0	0	9 400

TABLEAUX DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

NÉANT

TABLEAUX DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

NÉANT

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs à l'ouverture	1 222 698
Nouvelles subventions d'investissements	-1 483
Subventions d'investissement virées au résultat	
Résultat de l'exercice	26 288
Variation provisions réglementées	140 551
Autres variations	
Fonds associatifs à la clôture	1 388 054

TABLEAU DES RESULTATS

NATURE DU RESULTAT	Résultats nets	Structures déficitaires	Structures excédentaires
Résultats sous contrôle des autorités de tarification			
Tutelle	-23 318	-23 318	
CMPP	46 920		46 920
Résultats issus de la gestion propre			
Siège	153		153
Immobilier	-2 876	-2 876	
Colonie	5 409		5 409
Cumul des résultats administratifs des établissements	26 288		
<i>Impact des écritures de consolidation</i>			
RESULTAT CONSOLIDE	26 288		