

**Gilbert HOELLINGER**

**Commissaire aux Comptes**

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable

Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann

67000 STRASBOURG

Tél 03 88 41 88 80

Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

**ENTRAIDE LE RELAIS**

**Association sans but lucratif**

**24 Rue Saint Louis**

**67000 STRASBOURG**

-----

**EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2025**

-----

**RAPPORT du Commissaire aux Comptes sur les COMPTES ANNUELS**

**Gilbert HOELLINGER**

**Commissaire aux Comptes**

Cour d' Appel de Colmar

Expert comptable

Conseil Régional d'Alsace

20 Rue Jean Hermann

67000 STRASBOURG

Tél 03 88 41 88 80

Courriel : hoellinger.gilbert@wanadoo.fr

## **R A P P O R T**

### **D U C O M M I S S A I R E A U X C O M P T E S**

#### **S U R L E S C O M P T E S A N N U E L S**

#### **ENTRAIDE LE RELAIS - EXERCICE 2025**

-----

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 votre association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

### **Règles et principes comptables**

Dans le cadre de mon appréciation des règles et méthodes comptables suivis par votre association j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables appliquées et des informations fournies dans les notes de l'annexe notamment en ce qui concerne la constitution des provisions pour charges . .

### **Estimation comptable**

J'ai procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association décrite dans l'annexe sur la base des éléments disponibles à ce jour concernant l'évaluation des fonds dédiés .

Mes travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à examiner la procédure d'approbation de ces estimations par le bureau au vu des décisions du conseil d'administration de la période précédente .

### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 consolidés des informations données dans le rapport financier Président du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 la société 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 la société .

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 société .



Fait à Strasbourg,  
Le 27 mai 2026

**Gilbert HOELLINGER**  
**Commissaire aux Comptes**

# Bilan actif

ENTRAIDE LE RELAIS  
6 RUE DES IMPRIMEURS  
67200 STRASBOURG

Période du 01/01/25  
au 31/12/25  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 11.01

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/24
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement (II)	0	0	0	0
Frais de recherche et développement	109 595	1 827	107 769	0
Concessions, brevets, licences...	45 097	32 359	12 739	16 649
Autres immob. incorporelles	0	0	0	0
<b>Avances, acomptes, immos en cours</b>				
Avances, acomptes, immos en cours				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	49 904	25 392	24 512	25 753
Install. techniques mat. et outill.	1 814 102	844 795	969 306	263 439
Avances, acomptes, immo en cours	0	0	0	764 826
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattach.	183 176	0	183 176	183 176
Autres titres immobilisés	152	0	152	152
Prêts	0	0	0	0
Autres	21 220	0	21 220	7 457
<b>Total de l'actif immobilisé (III)</b>	<b>2 223 248</b>	<b>904 373</b>	<b>1 318 873</b>	<b>1 261 452</b>
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes ratt.	81 942	16 302	65 639	50 966
Autres créances	197 023	0	197 023	227 478
<b>Charges constatées d'avance</b>				
Charges constatées d'avance	120 086	0	120 086	119 369
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Autres titres	61 453	0	61 453	59 628
Disponibilités	1 340 857	0	1 340 857	962 418
<b>Total de l'actif circulant (IV)</b>	<b>1 801 361</b>	<b>16 302</b>	<b>1 785 059</b>	<b>1 419 859</b>
<b>Frais d'émission d'emprunt (V)</b>				
Frais d'émission d'emprunt (V)	0	0	0	0
<b>Primes de remb. des emprunts (VI)</b>				
Primes de remb. des emprunts (VI)	0	0	0	0
<b>Ecart conv. diff éval actif (VII)</b>				
Ecart conv. diff éval actif (VII)	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VI)</b>	<b>4 024 607</b>	<b>920 675</b>	<b>3 103 931</b>	<b>2 681 312</b>



# Bilan passif

ENTRAIDE LE RELAIS  
6 RUE DES IMPRIMEURS  
67200 STRASBOURG

Période du 01/01/25  
au 31/12/25  
Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 11.01

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 31/12/24
Fonds propres				
Fonds propres			397 213	397 213
Réserves				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			462 390	452 490
Report à nouveau				
Report à nouveau			37 755	58 501
Résultat de l'exercice				
Résultat de l'exercice			64 017	-10 846
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement			545 630	316 444
Provisions réglementées				
Provisions réglementées			55 024	55 024
Total fonds propres (I)			1 562 028	1 268 825
Fonds dédiés				
Fonds dédiés			382 563	522 888
Total fonds dédiés			382 563	522 888
Provisions pour risques				
Provisions pour risques			0	4 710
Provisions pour charges				
Provisions pour charges			237 144	180 118
Total des provisions (II)			237 144	184 828
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Emprunts & dettes aup. étab. crédit			247 339	0
Emprunts et dettes financ. divers			0	0
Dettes fourniss. & cptes rattachés			212 878	235 463
Dettes fiscales et sociales			352 392	303 683
Dettes sur immo. & cptes rattachés			0	0
Autres dettes			84 588	88 312
Produits constatés d'avance			25 000	77 312
Total des dettes (III)			922 196	704 771
Ecart conv. diff éval passif (IV)				
Ecart conv. diff éval passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)			3 103 931	2 681 312

# Compte de résultat

ENTRAIDE LE RELAIS  
6 RUE DES IMPRIMEURS  
67200 STRASBOURG

Période du  
au  
Tenue de compte : EURO

01/01/25  
31/12/25

© Sage - Sage 100 Comptabilité Essentiels 11.01

	Au 31/12/25	Au 31/12/24
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de prestations de service	682 148	542 631
Production immobilisée	2 519	0
Concours publics et subv d'exploit.	2 718 803	2 570 543
Repr. amort., dépréciations, prov.	39 138	16 930
Utilisation des fonds dédiés	92 565	123 896
Autres produits	117 257	159 324
Dons et contribution	112 583	37 402
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 764 825</b>	<b>3 450 726</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	0	0
Variations de stocks de march.	0	0
Autres achats et charges externes	1 137 909	982 410
Impôts, taxes et vers/ assimilés	163 253	163 687
Salaires et traitement	1 650 328	1 526 947
Charges sociales	547 512	547 993
Autres charges	2 577	2 638
Dotations aux amortis. & dépréciat.	113 079	81 507
Dotations aux provisions	93 833	28 804
Reports en fonds dédiés	10 288	138 541
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 718 789</b>	<b>3 473 606</b>
<b>1- Résultat d'exploitation</b>	<b>46 035</b>	<b>-22 780</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>13 303</b>	<b>14 399</b>
De participations	0	0
D'autres valeurs mobil. & créances	1 826	1 778
Autres intérêts et produits assim.	11 478	12 620
Reprise/provis. & transf. charges	0	0
Différ. positives de change	0	0
Produits cessions immo financières	0	0
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.	0	0
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>3 115</b>	<b>0</b>
Dot. aux amort. & aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	3 115	0
Différences négatives de change	0	0
Valeur comptable immo fin cédées	0	0
Charges nettes/cess. mob. de plac.	0	0
<b>2- Résultat financier</b>	<b>10 188</b>	<b>14 399</b>
<b>3- Résultat courant avant impôts</b>	<b>56 224</b>	<b>-8 382</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>27 082</b>	<b>2 280</b>
Sur opérations de gestion	9 574	0
Sur opérations en capital	17 508	2 280
Reprises/prov. & transf. de charges	0	0
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>16 754</b>	<b>2 062</b>
Sur opérations de gestion	14 853	450
Sur opérations en capital	0	1 157
Dotations aux amort. & provis.	1 900	455
<b>4- Résultat exceptionnel</b>	<b>10 328</b>	<b>218</b>
<b>PARTICIP SALAIRES AUX RESULTATS</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>2 635</b>	<b>2 683</b>
<b>TOTAL GENERAL - PRODUITS</b>	<b>3 805 210</b>	<b>3 467 405</b>
<b>TOTAL GENERAL - CHARGES</b>	<b>3 741 193</b>	<b>3 478 251</b>
<b>5- EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>64 017</b>	<b>-10 846</b>

**ENTRAIDE LE RELAIS**  
**6 Rue des Imprimeurs**  
**67 200 STRASBOURG**

## **ANNEXE COMPTABLE**

### **I ACTIVITE ET FAITS SIGNIFICATIFS DE LA PERIODE**

Entraide le Relais est engagée dans la lutte contre l'exclusion. Par une action de terrain Entraide le Relais favorise l'accès à un hébergement ou à un logement et accompagne les plus démunis dans leurs parcours de réinsertion.

L'association a développé plusieurs activités de lutte contre l'exclusion :

- Hébergement et logement de personnes en difficultés : L'association assure un accueil dans un centre d'hébergement et de réinsertion sociale et dans des logements d'insertion tout en préparant, dès les premiers contacts, les conditions favorables à une démarche de réinsertion.
- Accueil, écoute et orientation de personnes en grande précarité : Un accueil de jour reçoit des personnes sans-abri. Elles y trouvent une écoute, une proposition d'accompagnement social.
- Prévention spécialisée : L'association propose un travail de présence et d'accompagnement auprès de jeunes en situation de souffrance, d'exclusion ou en voie de marginalisation sur le territoire du centre-ville pour les aider à faire face à leurs difficultés et prévenir les conduites à risque.
- Accompagnement vers la réinsertion de personnes sans emploi : L'association propose un accompagnement pour préparer le retour vers l'emploi comprenant notamment des ateliers Passerelles et de l'accompagnement RSA.

De manière exhaustive, l'association Entraide le Relais gère les dispositifs suivants :

- CHRS de 40 places
- Logements d'insertion : 8 sur l'EMS et 4 sur le nord du département
- 6 places de Placement extérieur
- Accompagnement FSL-ASLL sur l'EMS et le nord du département
- Accompagnement RSA
- Ateliers Passerelle
- Ateliers cuisine « Les Marmites »
- Un service de Prévention spécialisée
- Un accueil de jour pour personnes sans domicile avec un agrément de 450 domiciliations postales
- Une résidence accueil de 21 logements à Brumath
- Une résidence accueil de 25 logements à Brumath





- Une résidence sociale intergénérationnelle de 38 logements (20 FJT et 18 séniors) à Mundolsheim
- Une résidence sociale de 21 logements IML à Mundolsheim
- Accompagnement Lieux de Vie Informels
- 9 logements IML au 24 Rue Saint-Louis à Strasbourg

L'exercice clos le 31 décembre 2025 s'établit sur une période de 12 mois.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 20 avril 2026. Ces comptes ne seront définitifs qu'à l'issue de l'Assemblée Générale du 29 mai 2026.

Le résultat de l'exercice 2025 s'élève à 64 017.47 € et le total du bilan avant répartition à 3 103 931.44 €.

## II REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### A) Immobilisations – Amortissements

Le coût d'achat des immobilisations retenu est net d'escompte.

L'amortissement linéaire est pratiqué pour l'ensemble des immobilisations.

Les principales durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Rénovation du 24 rue Saint-Louis : 15 ans, 25 ans, 35 ans
- Installations générales : 10 ans ou 25 ans
- Le matériel de bureau : 5 ans
- Le matériel informatique : 3 ans
- Le mobilier : 5 ans pour l'électroménager neuf, 3 ans pour le reconditionné et 10 ans pour le mobilier

Les titres de participations sont évalués à leur coût historique d'acquisition.

Les autres immobilisations financières sont constituées par des dépôts et cautionnements versés.

### B) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances irrécouvrables sont constatées en perte dès qu'elles sont identifiées comme telles.



**C) Disponibilités**

Il s'agit des sommes liquides déposées en banque et du solde de caisse au 31/12/2025.

**D) Valeurs Mobilières de Placement**

Elles sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée par catégorie si nécessaire.

**E) Fonds dédiés**

Il s'agit soit de dons manuels, soit de contributions financières reçues affectées à un ou plusieurs projets définis.

L'association applique les dispositions du règlement 2018-06 de l'ANC.

Concernant les fonds dédiés destinés à l'acquisition de biens amortissables, ils sont repris au compte de résultat au même rythme que l'amortissement des mêmes biens.

**F) Dettes**

Les dettes figurant au passif du Bilan ont toutes une échéance à moins d'un an, sauf pour le prêt bancaire de 250 000 € pour la rénovation de l'immeuble au 24 rue Saint-Louis auprès de la Banque des Territoires qui a une durée de 35 ans.

**G) Provisions**

Une provision pour le passage de la convention collective CHRS vers la convention collective CCN66 a été faite pour un montant de 70 000.00 €.

La provision pour charges 24RSL de 71 590.00 € concerne la différence entre les amortissements annuels futurs diminués de la reprise annuelle de la quote-part des subventions d'investissements.

**H) Indemnités de départ en retraite**

Le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 est effectué selon la méthode de calcul Rétrospective Prorata Temporis.

Le montant des engagements évalués selon cette méthode s'élève à 106 982 € au 31/12/2025 (dette actuarielle).

Cet engagement est couvert en partie par une provision figurant au bilan d'un montant de 36 283 €, et par un fond externalisé auprès de la SOGECAP valorisé à 12 816.55 euros au 31/12/2025.



## III INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN

## A) VARIATION DE LA VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS



	Valeur début d'exercice	Acquisitions	Diminution	Valeur fin d' exercice
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b>				
203100 - Frais d'études	0	109 595	0	109 595
205000 - Concessions, droits & licences	41 721	5 270	2 409	44 583
208000 - Autres immob. incorporelles	515	0	0	515
<b>Total</b>	<b>42 236</b>	<b>114 866</b>	<b>2 409</b>	<b>154 692</b>
<b>IMMOB. CORPORELLES</b>				
213000 - Acquisition 2 rue Marivaux	49 904	0	0	49 904
<b>Total</b>	<b>49 904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 904</b>
215400 - Matériel et outillage	3 323	0	0	3 323
218110 - Install générales, agencement	307 295	0	0	307 295
218130 - Rénovation 6 IM	84 895	0	0	84 895
218140 - Rénovation ACJ	40 687	0	0	40 687
218150 - Rénovation 24 RSL	0	745 388	0	745 388
218210 - Matériel de transport	152 534	0	0	152 534
218300 - Matériel de bureau & informatique	138 943	33 368	18 925	153 385
218310 - Matériel informatique - ACJ	1 068	0	0	1 068
218330 - Matériel de bureau & Info. ATR	6 730	0	0	6 730
218410 - Mobilier	145 403	1 098	365	146 137
218420 - Mobilier Logement Insertion	9 184	0	0	9 184
218430 - Mobilier Cuisine Insertion	12 945	0	0	12 945
218440 - Mobilier Résidence Elan	26 509	3 009	2 106	27 412
218450 - Mobilier Résidence Banzet	62 542	232	195	62 579
218446 - Mobilier Résidence La Rose des Vents	28 839	4 808	0	33 647
218480 - Mobilier IML 24 rsi	0	8 598	0	8 598
218490 - Mobilier IML Scheppler	0	12 096	0	12 096
218800 - Autres immobilisations corporelles	6 199	0	0	6 199
231500 - Immobilisations corporelles en cours	764 826	0	764 826	0
<b>Total</b>	<b>1 791 922</b>	<b>808 597</b>	<b>786 418</b>	<b>1 814 102</b>
<b>PARTS SOCIALES</b>				
261800 - Parts sociales SCI Socio-Economique	183 176	0	0	183 176
<b>Total</b>	<b>183 176</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183 176</b>
<b>AUT. TITRES IMMOBILISES</b>				
271100 - Actions	152	0	0	152
<b>Total</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152</b>
<b>AUT. IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
275500 - Cautionnements versés	7 457	15 096	1 333	21 220
<b>Total</b>	<b>7 457</b>	<b>15 096</b>	<b>1 333</b>	<b>21 220</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 074 847</b>	<b>938 559</b>	<b>790 159</b>	<b>2 223 246</b>

## B) VARIATION DES AMORTISSEMENTS

	<i>Amort. cumulés au 31/12/N-1</i>	<i>Dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions sorties exercice</i>	<i>Amort. cumulés au 31/12/N</i>
280310 - Amort. Frais d'études	0	1 827	0	1 827
280500 - Amort. Concessions & droits	25 072	9 181	2 409	31 844
280800 - Amort. autres immob. immob.	515	0	0	515
	<b>25 586</b>	<b>11 008</b>	<b>2 409</b>	<b>34 185</b>
281300 - Amort. Constructions sur sol propre	24 151	1 241	0	25 392
	<b>24 151</b>	<b>1 241</b>	<b>0</b>	<b>25 392</b>
281540 - Amort. Matériel et outillage	2 910	120	0	3 030
281811 - Amort. Installations Général	237 496	17 098	0	254 594
281813 - Amort. Rénovation 6 RI	73 310	3 106	0	76 416
281814 - Amort. Rénovation ACJ	27 005	2 713	0	29 717
281814 - Amort. Rénovation 24 rsl	0	22 583	0	22 583
281821 - Amort. Matériel de Transport	103 068	14 574	0	117 642
281830 - Amort. Matériel de bureau	107 202	19 671	18 925	107 947
281831 - Amort. Matériel Inform. ACJ	1 068	0	0	1 068
281833 - Amort. Matériel de bureau ATR	6 730	0	0	6 730
281841 - Amort. Mobilier	135 883	2 910	365	138 428
281842 - Amort. Mobilier Logement Insertion	8 728	203	0	8 931
281843 - Amort. Mobilier Cuisine pédagogique	9 188	982	0	10 170
281844 - Amort. Mobilier Résidence Elan	13 735	4 792	2 106	16 420
281845 - Amort. Mobilier Résidence Banzet	32 338	7 533	195	39 676
281846 - Amort. Mobilier Résidence La Rose des Vents	2 798	4 438	0	7 236
281848 - Amort. Mobilier IML 24 rsl	0	682	0	682
281849 - Amort. Mobilier IML Scheppler	0	1 325	0	1 325
281880 - Amort. Autres immob. corporelles	2 199	0	0	2 199
	<b>763 657</b>	<b>102 730</b>	<b>21 592</b>	<b>844 795</b>
<b>TOTAL</b>	<b>813 395</b>	<b>114 979</b>	<b>24 000</b>	<b>904 373</b>

## C) PARTICIPATIONS

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par l'association	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)
				Brute	Nette				
SCI ENTRAIDE HABITAT	152	114 878	90%	183 176	183 176	0	0	61 323	401

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**D) ACTIF CIRCULANT**

**Etat des créances de l'actif circulant**

	Montant brut	A 1 an au plus	Au-delà de 1 an
- Av. & Acomptes versés	0	0	
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Créances redevables et cpt. rattachés	81 942	81 942	
- Provision pour dépréciation des comptes clients	-16 302	-16 302	
<b>Total</b>	<b>65 639</b>	<b>65 639</b>	<b>0</b>
- Autres Créances			
- Avoirs à recevoir	0	0	
- Personnel et comptes rattachés	0	0	
- Etat - subvention à recevoir	184 930	184 930	
- Organismes sociaux-pdts à recevoir	12 093	12 093	
- Débiteurs divers	0	0	
<b>Total</b>	<b>197 023</b>	<b>197 023</b>	<b>0</b>
- Charges constatées d'avance	120 086	120 086	
<b>Total</b>	<b>120 086</b>	<b>120 086</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>382 748</b>	<b>382 748</b>	<b>0</b>

**Valeurs mobilières de placement et disponibilités**

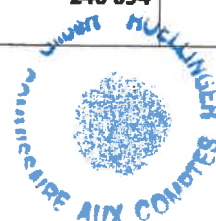
	2025	2024
- Valeurs mobilières de placement	61 453	59 628
- Disponibilités	1 340 857	962 418
<b>Total</b>	<b>1 402 310</b>	<b>1 022 046</b>

**E) VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

	<i>Valeur début d'exercice</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Valeur fin d'exercice</i>
102000 - Fonds associatifs sans droit de reprise	28 508			28 508
102500 - Legs & donations	81 176			81 176
102600 - Subvent° d'invesmt (biens renouvelables)	287 529			287 529
106820 - Excédents affectés à l'investissement	73 775	9 900		83 675
106821 - Réserve invest.	40 000			40 000
106822 - Réserve invest. logt insertion	25 000			25 000
106850 - Réserve de trésorerie	231 409			231 409
106860 - Réserve de compensation	59 076			59 076
106866 - Réserve de compensation des déficits	23 230			23 230
110XXX - Report à nouveau	126 028	55 965	71 673	110 321
116200 - Dépenses non opposables-prov. Cp	-54 194		5 039	-59 233
116800 - Autres dépenses non opposables	-13 333			-13 333
<b>TOTAL</b>	<b>908 204</b>	<b>65 865</b>	<b>76 712</b>	<b>897 357</b>

**F) VARIATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT, PROVISIONS ET FONDS DEDIES****Subventions d'investissement**

	<i>Valeur début d'exercice</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Quote part virée au résultat</i>	<i>Valeur fin d'exercice</i>
Subvention invest. CEA Elan	6 001		1 113	4 889
Subvention invest. CEA La Rose des Vents		10 000	413	9 587
Subvention invest. EMS 24rsf	80 000		2 941	77 059
Subvention invest. DDT 24rsf	180 942	62 850	6 651	237 141
Subvention invest. ETAT 24rsf	49 500	49 500	1 820	97 180
Subvention invest. EMS 24rsf		72 144	2 652	69 492
Subvention invest. EMS 24rsf		52 200	1 919	50 281
<b>TOTAL</b>	<b>316 444</b>	<b>246 694</b>	<b>17 508</b>	<b>545 630</b>



## Provisions

	<i>Valeur début d'exercice</i>	<i>Augmentation</i>	<i>Diminution</i>	<i>Valeur fin d'exercice</i>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
142000 - Prov. Règlem. s/immob.	10 380	0	0	10 380
148000 - Différence de réalisation	44 644	0	0	44 644
<b>TOTAL</b>	<b>55 024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 024</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	<b>4 710</b>	<b>0</b>	<b>4 710</b>	<b>0</b>
151800 - Autres prov. Pour risques	4 710	0	4 710	0
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	<b>180 118</b>	<b>87 113</b>	<b>30 087</b>	<b>237 144</b>
152000 - Provisions pour charges	0	70 000		70 000
152100 - Provisions pour IDR	30 258	6 025		36 283
152200 - Provisions pour Trvx extension 24RSL	71 590			71 590
152200 - Autres provisions pour travaux	68 410		24 820	43 590
152700 - Autres provisions pour charges	9 860	11 088	5 267	15 681
<b>TOTAL</b>	<b>184 828</b>	<b>87 113</b>	<b>34 797</b>	<b>237 144</b>



## Fonds dédiés

	Valeur début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur fin d'exercice
<b>Fonds dédiés sur dotations et subvention fonctionnement</b>				
Etat - Contractualisation CPOM	16 175	4 442		20 617
Etat - Aquisition véhicule	4 097		1 082	3 015
Etat - Stratégie pauvreté	9 242		678	8 564
Etat - Actions de loisirs et bien être à destination des ménages	633		633	0
Etat - Achats de mobiliers pour ls résidents	2 699		1 513	1 186
Etat - Format soutien parentalité-droits étrangers-réduc risques	5 000		2 214	2 786
CCAS - LMA	135 414	141 376	135 414	141 376
CCAS - LVI	183 367	125 000	183 367	125 000
CEA-LRDV	23 232	12 849	23 232	12 849
<b>TOTAL</b>	<b>379 859</b>	<b>283 667</b>	<b>348 133</b>	<b>315 393</b>
<b>Fonds dédiés sur autres ressources</b>				
<b>Contributions financières d'autres organismes</b>	<b>103 677</b>	<b>5 000</b>	<b>74 238</b>	<b>34 439</b>
Fondation Petites Pierres - Elan Ameublement	4 854		3 233	1 621
Fondation Petites Pierres - Banzet Ameublement	4 754		2 137	2 617
Fondation Petites Pierres - 24RSL Aménagement logements	19 500		19 500	0
ES - Banzet Electroménager	580		580	0
Fondation Vinci - Banzet Aménagement salle collective	6 126		1 318	4 808
Fondation France - Castorama - Rénov ADJ 24RSL	39 000		39 000	0
Caisse Epargne-Réhabilitation 24RSL	4 000		4 000	0
Ikea - Brumath 2	8 449		959	7 490
Fondation Petites Pierres - LRDV Ameublement	16 415		2 848	13 567
ES - Scheppler Electroménager	0	5 000	664	4 336
<b>Autres</b>	<b>39 352</b>	<b>0</b>	<b>6 621</b>	<b>32 731</b>
Elan Aménagement	5 777	0	938	4 839
24RSL Aménagement	1 000	0	0	1 000
6RI Aménagement	3 178	0	482	2 696
Banzet Aménagement	29 397	0	5 201	24 195
<b>TOTAL</b>	<b>143 029</b>	<b>5 000</b>	<b>80 859</b>	<b>67 170</b>
<b>TOTAL</b>	<b>522 888</b>	<b>288 667</b>	<b>428 992</b>	<b>382 563</b>



**G) ETAT DES DETTES**

	<i>Montant brut</i>	<i>A 1 an au plus</i>	<i>au-delà de 1 an</i>
<b>ETAT DES DETTES</b>			
- Emprunts et dettes auprès des étb. cr.	247 339	5 727	241 612
- Av. & Acomptes reçus	0	0	0
- Dettes fournisseurs et comptes rat.	212 878	212 878	0
- Dettes sociales et fiscales	352 392	352 392	0
- Autres dettes	84 588	84 588	0
- Produits constatés d'avance	25 000	25 000	0
	<b>922 196</b>	<b>680 584</b>	<b>241 612</b>



## IV INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## A) DETAIL DES PRODUITS

	2025	2024
CHRS	593 385	591 903
Accueil de jour et Pas	213 687	216 254
Résidence Elan	156 585	156 585
Résidence Banzet	26 667	23 635
Résidence La Rose des Vents	177 938	104 325
Placements extérieurs	56 250	66 510
Les marmites	77 312	77 195
IML 24rsl	21 375	0
IML Scheppler	121 125	0
Aide à l'embauche	0	0
<b>TOTAL ETAT</b>	<b>1 444 324</b>	<b>1 236 407</b>
Action sociale RSA	168 465	168 465
Action sociale FSL AGL...	71 057	69 596
Résidence Elan	39 730	39 029
Résidence La Rose des Vents	47 298	46 463
Ateliers Passerelle	59 894	59 894
l'itinérance-Les marmites	0	2 700
Aide à l'embauche	0	0
<b>TOTAL COLLECTIVITE EUROPEENNE D'ALSACE</b>	<b>386 444</b>	<b>386 147</b>
Accueil de jour et Pas	140 500	140 500
Atelier Passerelle et Les marmites	75 643	75 643
Logement d'abord	0	42 999
Action sociale FSL AGL	143 594	143 594
Lieu de vie informel	150 000	220 040
Prévention spécialisée	338 744	293 907
<b>TOTAL EUROMETROPOLE et VILLE DE STRASBOURG</b>	<b>848 481</b>	<b>916 683</b>
Ateliers Passerelle	73 114	75 150
<b>TOTAL FONDS SOCIAL EUROPEEN</b>	<b>73 114</b>	<b>75 150</b>
<b>TOTAL DOTATIONS ET SUBVENTIONS</b>	<b>2 752 364</b>	<b>2 614 387</b>
Participations des usagers	618 072	466 934
Remboursement loyers usagers	89 821	114 899
Dons	34 093	37 402
Autres produits (reprise sur fonds dédiés, rembts formation..)	310 859	233 782
<b>TOTAL AUTRES PRODUITS</b>	<b>1 052 846</b>	<b>853 018</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>3 805 210</b>	<b>3 467 405</b>

**B) DETAIL DES DOTATIONS ET REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS**

- Dotations :		
o Aux amortissements immobilisations incorporelles	11 007.66	
o Aux amortissements immobilisations corporelles	102 071.29	
- Dotations :		
o Aux provisions pour départ en retraite	6 025.00	
o Aux provisions pour risques et charges exploit.	81 088.19	
o Aux provisions pour créances	6 720.16	
o Aux provisions pour risques et charges except.	1 900.35	
- Reprises :		
o Sur provision pour risques et charges exploitat.	34 796.85	
o Sur provision indemnité départ retraite	0.00	
o Sur provision pour dép. comptes clients	4 341.05	
o Sur provision pour risques et charges except.	0.73	

**C) DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES ET DES REPORTS ET ENGAGEMENT SUR RESSOURCES**

- Engagements sur ressources à réaliser :		
Variation fonds dédiés	10 298.15	
- Report ressources non utilisées :		
Variation fonds dédiés	92 565.38	
- Transfert de charges :		
o Sinistres	0.00	
o Indemnités journalières de prévoyance	0.00	

**D) DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS**

- Charges exceptionnelles		
o Charges s/exercices antérieurs	14 853.27	
- Produits exceptionnels :		
o Produits s/exercices antérieurs	9 574.13	

## V VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

### A) BENEVOLAT

Le recensement des heures de bénévolat a été effectué à partir :

- Du rapport d'activité du l'accueil de jour pour les heures réalisées dans le cadre du Coffee Bar,
- Des feuilles de synthèse des bénévoles pour les autres missions (rédaction de projets, réunions..),

La valorisation retenue est fonction de la technicité des interventions :

- Salaire minimum de croissance chargé pour les heures Coffee Bar et certaines missions.
- 2 fois le Salaire minimum de croissance pour les missions plus techniques.

Le taux de charges patronales retenu pour les missions techniques valorisées à un montant supérieur au smic est le taux de charges moyen de l'Association pour 2025 soit 50% (valeur arrondie).

### B) AUTRES CONTRIBUTIONS

Les autres contributions (Banque Alimentaire, Banque de l'Objet..) sont valorisées à la valeur mercuriale estimée ou communiquée par ces organismes, sous déduction de la participation versée le cas échéant.

<i>Bénévolat</i>	<i>Heures</i>	<i>Taux horaire chargé</i>	<i>Montant</i>
- Accueil de jour	329,00	13,37	4 397,09
- Ateliers passerelles	357,50	13,37	4 777,99
- Membres du CA et autres bénévoles	1 513,00	13,37	20 221,25
- Membres du CA	172,00	35,64	6 130,08
<b>Total</b>	<b>2 371,50</b>		<b>35 526,40</b>

<i>Dons en nature</i>	<i>Montant</i>
- Banque alimentaire	18 321,00
- Banque de l'objet	783,15
- Ilôt de la Meinau	593,54
- Poulailon	150,00
- Alsapan	2 363,15
- Espace couvert	480,00
<b>Total</b>	<b>22 690,84</b>

