

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER
4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'entreprise :
Autres hébergements sociaux

Ste Clotilde - Chaudron

28, rue Lislet Geoffroy
Bât. A, Efg. 3, Cour Kerveguen
97490 Sainte Clotilde
Tél. 0262 30 76 00

Saint-Pierre

13, rue Bory Saint-Vincent
ZAC Bank - Rés. Guétali Appt 48
97410 Saint-Pierre
Tél. 0262 25 15 61

Saint-Leu

2, rue Galabe E 2-1
ZAC Portail
97424 Piton Saint-Leu
Tél. 0262 70 03 20

Ste Clotilde - Butor

Av. Desbassyns
6 ruelle des Hortensias
97490 Sainte Clotilde
Tél. 0262 73 00 91



LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 28
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Emprunts</i>	29

XPERTS O CARRE

28 RUE LISLET GEOFFROY
COUR KERVEGEN, BAT A, ETAGE 3
97490 SAINTE CLOTILDE
0262 30 76 00

Associés

Max AH-VOUN
Marcelino BUREL
Anne DÉFAUD LE GROS
Mehmoud OMARJEE
Vincent CHOW CHEUK

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER
4 RUE HENRI VAVASSEUR
97400 SAINT DENIS

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	11 396 727.10 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	348 782.75 Euros
- Résultat net comptable,	181 445.21 Euros

Fait à SAINTE CLOTILDE
Le 23/04/2026

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS



COMPTES ANNUELS

XPERTS O CARRE
28 RUE LISLET GEOFFROY
COUR KERVEGEN, BAT A, ETAGE 3
97490 SAINTE CLOTILDE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	15 244.57	14 541.63	702.94	1 389.03	686.09	49.39
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 163 126.85		1 163 126.85	1 163 126.85		
	Constructions	3 677 611.46	1 104 057.42	2 573 554.04	2 715 430.30	141 876.26	5.22
	Installations techniques, matériel et outillage	1 169 055.05	809 224.35	359 830.70	386 135.16	26 304.46	6.81
	En cours, avances et acomptes	5 173 743.47		5 173 743.47	4 522 903.80	650 839.67	14.39
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	168 895.02		168 895.02	156 115.86	12 779.16	8.19
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 198.81		12 198.81	12 198.81		
	Total II	11 379 875.23	1 927 823.40	9 452 051.83	8 957 299.81	494 752.02	5.52
	Stocks et en cours	9 280.70		9 280.70	9 486.40	205.70	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 766.00		15 766.00	21 546.56	5 780.56	26.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	360 127.48	8 650.08	351 477.40	226 148.89	125 328.51	55.42
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	70 212.50		70 212.50	68 805.93	1 406.57	2.04
	Valeurs mobilières de placement	554 165.07		554 165.07	400 000.00	154 165.07	38.54
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	943 773.60		943 773.60	2 034 631.44	1 090 857.84	53.61
	Total III	1 953 325.35	8 650.08	1 944 675.27	2 760 619.22	815 943.95	29.56
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 333 200.58	1 936 473.48	11 396 727.10	11 717 919.03	321 191.93	2.74

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	1 346 197.49	1 321 594.49	24 603.00	1.86
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	1 015 874.72	991 271.72	24 603.00	2.48
	Autres				
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau	1 119 004.61	1 118 782.47	222.14	0.02
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	644 535.32	708 353.68	63 818.36	9.01
FONDS REPORTES ET DEDIES					
PROVISIONS					
DETIES (I)					
ÉCARTS DE CONVERSION ET DIFFÉRENCES D'ÉVALUATION (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)					

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

5 868 156.15 6 330 345.83

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	365.00	435.00	70.00	16.09
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale				
Ventes de prestations de service	348 782.75	321 622.40	27 160.35	8.44
Parrainages				
dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales		45 233.50	45 233.50	100.00
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 709 323.95	5 689 633.66	19 690.29	0.35
dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	5 144 851.45	4 957 794.66	187 056.79	3.77
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		148 568.44	148 568.44	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	269.00		269.00	
Utilisations des fonds dédiés	47 129.11	37 165.73	9 963.38	26.81
Autres produits	11 774.25	6 132.08	5 642.17	92.01
Total I	6 117 644.06	6 203 557.31	85 913.25	1.38
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	205.70	235.95	30.25	12.82
Autres achats et charges externes	1 635 593.85	1 628 087.01	7 506.84	0.46
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	161 597.32	143 757.05	17 840.27	12.41
Salaires et traitements	2 725 158.34	2 658 253.59	66 904.75	2.52
Cotisations sociales	1 022 419.17	1 113 998.35	91 579.18	8.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	252 852.11	258 167.68	5 315.57	2.06
Dotations aux provisions	24 011.08		24 011.08	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	228.76		228.76	
Reports en fonds dédiés		300 000.00	300 000.00	100.00
Autres charges	14 153.23	20 440.45	6 287.22	30.76
Total II	5 836 219.56	6 122 940.08	286 720.52	4.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	281 424.50	80 617.23	200 807.27	249.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	23 333.02	46 633.29	23 300.27	49.96
Autres intérêts et produits assimilés		0.95	0.95	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	2 160.08		2 160.08	
Total III	25 493.10	46 634.24	21 141.14	45.33
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	125 472.39	119 123.17	6 349.22	5.33
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		37.34	37.34	100.00
Total IV	125 472.39	119 160.51	6 311.88	5.30
2. Résultat financier (III-IV)	99 979.29	72 526.27	27 453.02	37.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	181 445.21	8 090.96	173 354.25	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		19 641.11	19 641.11	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		2 907.39	2 907.39	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		16 733.72	16 733.72	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	6 143 137.16	6 269 832.66	126 695.50	2.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 961 691.95	6 245 007.98	283 316.03	4.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	181 445.21	24 824.68	156 620.53	630.91
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	165 078.00	39 216.00	204 294.00	520.95

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	702.94		1 389.03		686.09	49.39
20500000 Conc. et dt sim., brev, lice	15 244.57		15 244.57			
28050000 Amort.conc.droit simil brev li	14 541.63		13 855.54		686.09	4.95
TERRAINS	1 163 126.85		1 163 126.85			
21100000 TERRAINS	1 163 126.85		1 163 126.85			
CONSTRUCTIONS	2 573 554.04		2 715 430.30		141 876.26	5.22
21310000 Constructions / Bâtiments	2 419 396.48		2 419 396.48			
21350000 Inst.gén.agenc.aména construct	1 258 214.98		1 258 214.98			
28131000 AMORT CONSTRUCT° - BATIMENT	486 474.75		425 599.15		60 875.60	14.30
28135000 AMORT INST. AGENC. CONSTRUCT°	617 582.67		536 582.01		81 000.66	15.10
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	359 830.70		386 135.16		26 304.46	6.81
21540000 Matériels industriels	88 053.48		79 762.16		8 291.32	10.40
21600000 Collections ; ouvres d'art	2 500.00				2 500.00	
21810000 Installations Géné, agenc,amén	297 719.09		299 780.59		2 061.50	0.69
21820000 Matériel de Transport	64 868.20		46 968.20		17 900.00	38.11
21830000 Matériel de Bureau et Info.	122 064.63		122 064.63			
21840000 Mobilier	545 624.71		521 349.97		24 274.74	4.66
21840100 MOBILIER - PROJET IMMOBILIER	48 224.94		56 238.77		8 013.83	14.25
21880000 OEUVRES D'ART - ARTISTE VIVANT			2 500.00		2 500.00	100.00
28154000 Amortissements Installa techn	51 168.63		51 592.41		423.78	0.82
28181000 Amortissements Installations	194 069.45		173 481.96		20 587.49	11.87
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	30 824.17		23 684.72		7 139.45	30.14
28183000 Amortissements Mat. Bureau	108 410.36		99 423.57		8 986.79	9.04
28184000 Amortissements Mobilier	377 373.53		344 093.98		33 279.55	9.67
28184010 AMORT MOBILIER - PROJET IMMO	47 378.21		50 252.52		2 874.31	5.72
CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES	5 173 743.47		4 522 903.80		650 839.67	14.39
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 875 981.59		3 942 190.27		66 208.68	1.68
23110010 IMMO EN COURS HONO PROJET LAM	335 999.33		278 196.74		57 802.59	20.78
23120000 IMMO EN COURS TERRAIN AGENCMT	476 018.26				476 018.26	
23181000 Immos en cours Mobilier - LAM	295 752.10				295 752.10	
23182000 Immos en cours MobilierCUISE	131 965.92				131 965.92	
23800000 Avances et acomptes sur immo	58 026.27		302 516.79		244 490.52	80.82
AUTRES TITRES IMMOBILISES	168 895.02		156 115.86		12 779.16	8.19
27100000 TITRES IMMOBILISES	10 001.60				10 001.60	
27310000 Cpte de natissement AFD	158 893.42		156 115.86		2 777.56	1.78
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	12 198.81		12 198.81			
27500000 Dépôt et cautionnements versés	12 198.81		12 198.81			
TOTAL II	9 452 051.83		8 957 299.81		494 752.02	5.52
STOCKS ET EN COURS	9 280.70		9 486.40		205.70	2.17
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	9 280.70		9 486.40		205.70	2.17
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 766.00		21 546.56		5 780.56	26.83
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	15 766.00		21 546.56		5 780.56	26.83

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
AUTRES CRÉANCES			351 477.40		226 148.89		125 328.51	55.42
40100000	FOURNISSEURS		31.62				31.62	
40910000	F/SS AVANCE ET ACOMPTÉ		600.00		4 268.01		3 668.01	85.94
40960000	F/SS Créa.pr emba et mat a ren		616.84		851.62		234.78	27.57
40980000	AVOIR A RECEVOIR		2 499.65		101 920.79		99 421.14	97.55
42900000	Personnel-Produits à recevoir		851.19				851.19	
43720000	MUTUELLE				71.84		71.84	100.00
43731019	Réduction Générale RETRAITE				10 648.83		10 648.83	100.00
43870000	Org sociaux - prod à recevoir				11 301.60		11 301.60	100.00
43871000	Organismes sociaux - IJSS				6 652.08		6 652.08	100.00
43910000	Org sociaux - PAR RBT OPCO		8 215.00				8 215.00	
43920000	Org sociaux - PAR RBT AUTRES		14 923.14				14 923.14	
43930000	Org sociaux - PAR IJSS		6 652.08				6 652.08	
43940000	Org sociaux - PAR CRR RG		10 648.83				10 648.83	
44102000	SUBV A RECEVOIR - ARS/CGSS		217 420.00				217 420.00	
44103000	SUBV EXPLOIT PROD A REC CG		88 000.00				88 000.00	
44174300	Subv à recevoir ASP				934.87		934.87	100.00
44174700	SUBV EXPLOIT PROD A REC CG				88 000.00		88 000.00	100.00
44820000	Etat - Produits à recevoir ASP		1 567.57				1 567.57	
46700000	Débiteurs divers		890.36		25.00		865.36	NS
46730000	DEB/CRED MAISON RELAIS		146.20				146.20	
46780000	REFACTURATION GAPP		1 515.00		1 136.25		378.75	33.33
46781000	DEBITEUR CONSIGNAT° JURIDIQUE		5 550.00		3 000.00		2 550.00	85.00
49670000	Dépréciat° autre cpte débiteur		8 650.08		2 662.00		5 988.08	224.95
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			70 212.50		68 805.93		1 406.57	2.04
48600000	Charges Constatées d'Avance		70 212.50		68 805.93		1 406.57	2.04
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			554 165.07		400 000.00		154 165.07	38.54
50815000	BRED CAT		400 000.00		300 000.00		100 000.00	33.33
50816000	CEPAC CAT		150 000.00		100 000.00		50 000.00	50.00
50880000	INTERET COURRUS S/ VMP		4 165.07				4 165.07	
DISPONIBILITES			943 773.60		2 034 631.44		1 090 857.84	53.61
51250000	BRED		302 994.22		374 263.26		71 269.04	19.04
51251000	BRED LIVRET A		97 190.57		95 137.19		2 053.38	2.16
51260000	CEPAC - CAISSE EPARGNE		33 712.28		75 146.14		41 433.86	55.14
51270000	LA BANQUE POSTALE		385 436.95		1 367 548.06		982 111.11	71.82
51280000	CREDIT AGRICOLE - BANQUE		119 497.36		112 063.41		7 433.95	6.63
51880000	INTERET COURRUS A RECEVOIR				2 925.00		2 925.00	100.00
53110000	Caisse Siège Social		4 942.22		7 548.38		2 606.16	34.53
TOTAL III			1 944 675.27		2 760 619.22		815 943.95	29.56
TOTAL GENERAL			11 396 727.10		11 717 919.03		321 191.93	2.74

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1	346 197.49	1	321 594.49	24 603.00	1.86
10685202 EXCEDENTS INVST AFFECTES CHRS	10	000.00	10	000.00		
10685206 Excédent affect invest LHSS	324	003.32	324	003.32		
10685210 Excédent affect invest LAM	202	917.64	202	917.64		
10685501 Exc affect couv BFR RES TRESO	41	385.43	41	385.43		
10685502 Exc affect couv BFR RES TRESO	55	315.21	30	712.21	24 603.00	80.11
10685602 Rés.compsat° Déficit Expl CHRS	83	350.85	83	350.85		
10685606 Reserv compens° deficits LHSS	70	999.30	70	999.30		
10685610 Reserv compens° deficits LAM	112	000.00	112	000.00		
10685706 RESERV COMP CHARGE AMORT LHSS	31	000.00	31	000.00		
10685710 RESERV COMP CHARGE AMORT LAM	84	902.97	84	902.97		
10688000 RESERVES DIVERSES (CHRS)	295	979.53	330	322.77	34 343.24	10.40
10688100 AUTRES RESERVES ASSO	34	343.24			34 343.24	
REPORT A NOUVEAU	1	119 004.61	1	118 782.47	222.14	0.02
11000000 RAN hors act. méd. sociales	325	532.80	279	735.70	45 797.10	16.37
11050007 RAN ESMS hors GES°control MRC	157	351.58	136	574.70	20 776.88	15.21
11050008 RAN ESMS hors ges°control ALTJ	40	316.69	40	603.75	287.06	0.71
11050009 RAN ESMS hors gest° contr ALTT	11	180.11	7	168.81	4 011.30	55.95
11050011 RAN ESMS hors GES° control MRB	22	730.78	20	957.38	1 773.40	8.46
11050012 RAN ESMS hor GES° control MRBP	37	181.11	32	696.79	4 484.32	13.71
11500000 RAN act. SMS gest. contrôlée	9	521.00	9	521.00		
11500209 RAN ART214-51 CASF JONQ	40	307.78	40	307.78		
11500220 RAN ACTI ESMS CONTROL JONQ			4	198.87	4 198.87	100.00
11500222 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ			16	183.54	16 183.54	100.00
11500223 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ 23	50	585.86	50	585.86		
11500224 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ 24	6	514.05			6 514.05	
11500520 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2020			5	871.34	5 871.34	100.00
11500522 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2022			26	192.79	26 192.79	100.00
11500523 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2023	48	185.90	48	185.90		
11500524 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2024	40	647.82			40 647.82	
11500622 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR	23	763.44	23	763.44		
11500623 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR	10	062.84	10	062.84		
11500624 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR	1	778.32			1 778.32	
11501023 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM 2023	452	111.24	452	111.24		
11501024 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM 2024	50	047.45			50 047.45	
11501322 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS EST	117	589.60	117	589.60		
11501323 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS EST	21	273.64	21	273.64		
11501324 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS EST	43	187.08			43 187.08	
11503002 RAN aff red. mes. expl CHRS	13	561.00	26	179.00	12 618.00	48.20
11503006 RAN affect fin mesu explo LHSS	215	616.00	215	616.00		
11590205 RAN médico-soc L.312-1 du CASF	49	098.54	17	034.54	32 064.00	188.23
11591002 RAN chg rejetees ESMS	164	380.14	164	380.14		
11592206 RAN Chg rejetée-DEP CONGE PAYE	322	00	322	00		
11592800 AUTRES DEPENSES NON OPPOSABLES	11	471.00	11	471.00		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	181	445.21	24	824.68	156 620.53	630.91
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2	646 647.31	2	465 201.64	181 445.67	7.36
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	650	153.38	661	495.19	11 341.81	1.71
13110000 SUBVENT° EQUIPEMENT LHSS	170	000.00	170	000.00		
13111000 SUBV EQUPT MAT.MOBILIER LAM	272	481.00	272	481.00		
13112000 SUBV CONSTRUCTION LAM	318	190.00	318	190.00		
13121000 SUBVENT°EQUIP ADAP FLEUR D'EAU	17	079.75	17	079.75		

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
13122000	SUBV EQUIPEMT ANAH FE 2021	57 653.00	57 653.00		
13130000	SUBVENT° EQUIP MAISON RELAIS	52 344.50	52 344.50		
13140000	SUBVENT° INVST DJSCS-ALT JEUNE	10 721.00	10 721.00		
13150000	SUBV INVEST ALT TRANSIT° 2019	6 000.00	6 000.00		
13910000	SUBV INVEST VIREE AU CR LHSS	163 234.49	160 054.76	3 179.73	1.99
13912100	SUBV INVST VIRE CR FE ADAPTABI	17 079.35	15 687.78	1 391.57	8.87
13912200	SUBV INVST CR FE ANAH	22 147.53	16 382.23	5 765.30	35.19
13930000	SUBV INVEST VIREE AU CR MR	37 838.91	37 457.43	381.48	1.02
13940000	SUBV EQUIP VIRE CR ALT JEUNES	10 000.81	9 629.68	371.13	3.85
13950000	SUBV EQUIP VIRE CR ALT TRANSIT	4 014.78	3 762.18	252.60	6.71
TOTAL I		3 296 800.69	3 126 696.83	170 103.86	5.44
TOTAL II					
FONDS DEDIES		2 213 747.26	2 260 876.37	47 129.11	2.08
19210521	FDS DEDIES CPu INVEST FE 2021	5 980.93	7 554.01	1 573.08	20.82
19210616	FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	21 679.33	23 776.89	2 097.56	8.82
19210619	FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	5 947.79	12 645.09	6 697.30	52.96
19210621	FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	43 627.37	47 476.67	3 849.30	8.11
19211020	Fds dédiés invest CPu LAM	1 763 493.81	1 763 493.81		
19211021	FDS DEDIES INVEST (LAM) 300K€	294 195.25	300 000.00	5 804.75	1.93
19211322	FDS DEDIES INVEST CPu LHSS EST	50 659.21	56 915.19	6 255.98	10.99
19220620	Fds dédiés à l'expl CPu LHSS	19 688.20	29 180.66	9 492.46	32.53
19220623	Fds dédiés à l'expl CPu LHSS	1 653.55	6 300.88	4 647.33	73.76
19221023	Fds dédiés à l'expl CPu LAM	2 796.23	6 597.05	3 800.82	57.61
19221323	Fds dédiés à l'expl CPU LHSS E	4 025.59	6 936.12	2 910.53	41.96
TOTAL III		2 213 747.26	2 260 876.37	47 129.11	2.08
PROVISIONS POUR RISQUES		18 023.00		18 023.00	
15110000	Prov. pour litige	18 023.00		18 023.00	
TOTAL IV		18 023.00		18 023.00	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		4 721 045.61	4 963 205.82	242 160.21	4.88
16410000	EMPRUNT CEPAC	2 323 366.20	2 494 544.01	171 177.81	6.86
16420000	EMPRUNT AFD - 1 000K€	958 909.55	986 548.55	27 639.00	2.80
16421000	EMPRUNT AFD - 900K€	860 864.71	887 159.66	26 294.95	2.96
16422000	EMPRUNT AFD - 600K€	574 968.68	591 800.77	16 832.09	2.84
16480000	INT COURUS EMPRUNT ETS CREDIT	2 936.47		2 936.47	
16884000	INT COURUS EMPRUNT ETS CREDIT		3 152.83	3 152.83	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		20 947.00	21 768.00	821.00	3.77
16501400	Caution CHRS Lamarque	170.00	170.00		
16512300	CAUTION MR CHAUDRON	6 384.00	6 293.00	91.00	1.45
16512400	CAUTION ALT JEUNES	1 126.00	1 781.00	655.00	36.78
16512500	Caution ALT AUTEUIL		400.00	400.00	100.00
16512600	Caution MR Beauséjour	6 774.00	6 702.00	72.00	1.07
16512700	Caution MR Bras Panon	6 493.00	6 422.00	71.00	1.11

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	240	234.46	346	756.74	106 522.28	30.72
40100000 FOURNISSEURS	156	218.84	54	361.24	101 857.60	187.37
40810000 FRS - FACT NON PARVENUES	84	015.62	292	395.50	208 379.88	71.27
DETTES FISCALES ET SOCIALES	668	897.45	594	233.21	74 664.24	12.56
42100000 Personnel - Rémunérations dues			248.02		248.02	100.00
42210000 Oeuvres sociales	7	901.77	5	324.53	2 577.24	48.40
42212000 CSE BUDGET FONCTIONNEMENT	5	329.67	5	429.73	100.06	1.84
42700000 Personnel - Oppositions		642.19			642.19	
42820000 Dettes provisionnées pour CP	171	957.00	161	104.00	10 853.00	6.74
42860000 Pers autres charges à payer			483.75		483.75	100.00
42865000 Dettes provisionnées pour CET	113	912.23	103	931.96	9 980.27	9.60
42881400 PROV° INDEMNITE DE PRECARITE	4	626.34			4 626.34	
43100000 SECURITE SOCIALE	125	436.78	111	477.22	13 959.56	12.52
43720000 MUTUELLE	11	882.54			11 882.54	
43731000 CRR	29	084.54	26	031.06	3 053.48	11.73
43732000 CRR CAPIMMEC	2	937.84	2	750.00	187.84	6.83
43750000 CRP	18	318.72	17	088.16	1 230.56	7.20
43820000 PROV° Charges sociales sur CP	79	401.00	70	023.00	9 378.00	13.39
43860000 Taxe formation continue	26	144.00	25	733.00	411.00	1.60
43862000 Taxe sur les salaires	4	771.00	4	312.00	459.00	10.64
43864000 Chges Soc s/ autres charg pers			233.98		233.98	100.00
43865000 PROV° Charges sociales sur CET	58	970.20	53	803.59	5 166.61	9.60
43881400 PROV COT PAT INDEMN PRECARITE	2	277.39			2 277.39	
44195000 SUBVENT° A REVERSE ASP			2	861.57	2 861.57	100.00
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE - IR	4	155.92	3	397.64	758.28	22.32
44812000 ETAT - CHARGES A PAYER	1	148.32			1 148.32	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	211	727.96	402	093.71	190 365.75	47.34
40410000 FOURNISSEURS ACHATS IMMO			208	630.75	208 630.75	100.00
40470000 FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	211	727.96	193	462.96	18 265.00	9.44
AUTRES DETTES	5	303.67	2	288.35	3 015.32	131.77
41100000 CLIENTS COLLECTIFS		77.00			77.00	
41910000 CLIENTS- AVANCES ET ACOMPTE		136.00		352.00	216.00	61.36
46710000 DEB / CRED ADHERENTS				202.50	202.50	100.00
46730000 DEB/CRED MAISON RELAIS			1	733.85	1 733.85	100.00
46820000 Autres créditeurs-Chge à payer	5	090.67			5 090.67	
TOTAL V	5 868	156.15	6 330	345.83	462 189.68	7.30
TOTAL GENERAL	11 396	727.10	11 717	919.03	321 191.93	2.74

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12		31/12/2024 12		Euros	%
COTISATIONS	365.00		435.00		70.00	16.09
75610000 Cotisations sans contrepartie	365.00		435.00		70.00	16.09
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	348 782.75		321 622.40		27 160.35	8.44
70610000 Loyer	80 265.80		78 434.70		1 831.10	2.33
70611000 Allocation Logement CAF	204 300.20		197 954.20		6 346.00	3.21
70820000 Parti° forfaitaire usager NPU			45 233.50		45 233.50	100.00
70828000 PARTICIPAT° FORFAITAIRE USAGER	60 808.00				60 808.00	
70882238 AUTRES PDTs REFACT. GAPP	3 408.75				3 408.75	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 709 323.95		5 689 633.66		19 690.29	0.35
73212001 DGF DEETS-CHRS-JONQ	900 445.00		871 023.00		29 422.00	3.38
73212002 DGF DEETS-CHRS- FLEUR D'EAU	690 541.00		602 056.00		88 485.00	14.70
73218001 DGF Autres ESMS - LHSS NORD	940 916.57		932 339.05		8 577.52	0.92
73218002 DGF AUTRES ESMS - LAM	1 708 860.95		1 777 844.78		68 983.83	3.88
73218003 DGF Autres ESMS LHSS EST	452 746.12		448 618.83		4 127.29	0.92
73380000 FINANCEMENT-ALT AUTRES SECTEUR			42 253.00		42 253.00	100.00
74100001 SUBVENTION DEETS CHRS JONQ			29 422.00		29 422.00	100.00
74100002 SUBVENT° DEETS FLEUR D'EAU			14 831.00		14 831.00	100.00
74100003 SUBV° DEETS MR CHAUDRON	156 585.00		156 585.00			
74100004 SUBVENTION DEETS - FJT	51 100.00		52 560.00		1 460.00	2.78
74100005 Subvention et Participat° ALT	36 500.00				36 500.00	
74100006 SUBV° DEETS MR BEAUSEJOUR	163 702.50		165 516.00		1 813.50	1.10
74100007 SUBV° DEETS MR BRAS PANON	156 585.00		156 585.00			
74100012 SUBV° & PART° CONS DEPT JONQUI	281 660.00				281 660.00	
74100015 SUBV° & PART° CONS DEPT - FE	158 340.00				158 340.00	
74700000 QUOTE PART SUBV INV VT RST	11 341.81		281 660.00		270 318.19	95.97
74720000 SUB CONSEIL DEPART /FLEUR DEAU			158 340.00		158 340.00	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS			148 568.44		148 568.44	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES - IJSS			8 056.85		8 056.85	100.00
79120000 Transfert de charges (ASP)			96 476.50		96 476.50	100.00
79140000 Transfert de charges - FORMAT°			40 609.63		40 609.63	100.00
79160000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES			2 512.50		2 512.50	100.00
79161000 Transf. chg. expl° LOCATAIRES			912.96		912.96	100.00
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP	269.00				269.00	
75710000 Pdts cess° immo corp et incorp	269.00				269.00	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	47 129.11		37 165.73		9 963.38	26.81
78920000 Utilisat° des fonds dédiés DGF			37 165.73		37 165.73	100.00
78921000 Utilisat° fds dédié DGF Invest	26 277.97				26 277.97	
78922000 Utilisat° fds dédié DGF Expl°	20 851.14				20 851.14	
AUTRES PRODUITS	11 774.25		6 132.08		5 642.17	92.01
75830000 Rentrées /créance& dettes exp°	526.00				526.00	
75860000 Pdts gest° pers.protégées MR	7 235.00		6 112.00		1 123.00	18.37
75870000 INDEMNITES ASSURANCE	4 000.00				4 000.00	
75880000 Autres produits divers de gest	13.25		20.08		6.83	34.01
TOTAL I	6 117 644.06		6 203 557.31		85 913.25	1.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
VARIATION DE STOCK		205.70	235.95	30.25	12.82
60370000	VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	205.70	235.95	30.25	12.82
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 635 593.85	1 628 087.01	7 506.84	0.46
60110000	Alimentation	266 517.62	268 934.45	2 416.83	0.90
60611000	EAU	28 532.59	29 527.99	995.40	3.37
60612000	ELECTRICITE	86 051.38	88 995.19	2 943.81	3.31
60621000	CARBURANTS	6 382.09	7 059.16	677.07	9.59
60621100	GAZ	3 300.78	2 802.00	498.78	17.80
60622000	PRODUITS D'ENTRETIEN	27 008.27	24 346.57	2 661.70	10.93
60624000	Fournitures Administratives	31 646.78	20 202.49	11 444.29	56.65
60625000	Fournitures Scolaires, Educ.	3 513.27	3 314.38	198.89	6.00
60626000	Fournitures Hotellières	4 930.82	9 633.78	4 702.96	48.82
60631000	Alimentation - carte alimentai	16 785.00	39 870.00	23 085.00	57.90
60660000	FOURNITURES MEDICALES	6 107.69		6 107.69	
60661000	FOURNITURES MEDICALES		766.13	766.13	100.00
60662000	PRDUITS PHARMA - MEDICAMENTS		1 285.27	1 285.27	100.00
60680000	Autres achats mat. & Fournitur	33 244.04	28 968.43	4 275.61	14.76
61180000	AUTRES PRESTAT° SERVICES		80.00	80.00	100.00
61320000	Locations immobilières	634 357.48	621 091.94	13 265.54	2.14
61351000	LOCAT° INFORMATIQUE COPIEURS	8 663.35	5 986.42	2 676.93	44.72
61352000	LOCAT° EQUIPEMENTS	552.07	227.49	324.58	142.68
61353000	Loc. autos LLD	31 974.76	35 282.01	3 307.25	9.37
61353100	LOC AUTRES MAT DE TRANSPORT	450.00	1 787.24	1 337.24	74.82
61358000	Autres locat° mobilières AUTO	7 127.48	7 127.48		
61528000	ENTRETIEN ET REPARATION IMMO	41 927.25	50 458.39	8 531.14	16.91
61558000	Entretien Autres Mat. et Outil	15 300.22	11 075.09	4 225.13	38.15
61561000	Maintenance Informatique	9 193.73	9 118.49	75.24	0.83
61568000	Maintenance autres & LLD	3 907.65	4 269.69	362.04	8.48
61568100	MAINTENANCE AUTRES	36 563.17	29 639.76	6 923.41	23.36
61610000	Assurances Multirisques	17 755.82	12 099.50	5 656.32	46.75
61630000	Assurances véhicules	8 775.21	8 294.64	480.57	5.79
61820000	Documentat° générale et techni	2 390.44	4 142.09	1 751.65	42.29
61840000	Concours divers (cotisations)	10 789.63	11 696.38	906.75	7.75
62113000	MAD Personnel MEDICAL & PARAME	3 002.78		3 002.78	
62210000	FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	1 193.51	1 193.50	0.01	0.00
62231200	Prestations médecin	138 383.18	127 668.58	10 714.60	8.39
62238000	Prestations psychologue	15 721.88	14 999.20	722.68	4.82
62260000	Honoraires	49 859.86	43 660.21	6 199.65	14.20
62264000	HONORAIRES AUTRES	3 930.05	21 748.83	17 818.78	81.93
62270000	Frais d'acte et de contentieux	1 610.06	1 274.50	335.56	26.33
62300000	Publicité, publications, relat	3 306.53	3 377.74	71.21	2.11
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENT	710.26	1 530.80	820.54	53.60
62560000	Missions	415.00	3 521.33	3 106.33	88.21
62569000	Rbsmt OPCO Frais repas personn	765.00		765.00	
62570000	Réceptions	18 732.13	18 263.87	468.26	2.56
62610000	Frais d'affranchissements	798.81	1 177.82	379.01	32.18
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	24 757.20	20 007.09	4 750.11	23.74
62621000	FRAIS GSM	5 040.30	5 087.00	46.70	0.92
62710000	COMMISSIONS EMPRUNTS		979.17	979.17	100.00
62770000	COMMISS° FRAIS GEST° CET	273.99	243.97	30.02	12.30
62780000	Commissions s/frais bancaires	4 096.74	3 373.72	723.02	21.43
62810000	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	14 778.50	13 824.15	954.35	6.90
62880000	Autres Prestations Diverses	5 999.48	8 073.08	2 073.60	25.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		161 597.32	143 757.05	17 840.27	12.41
63110000	Taxes sur les salaires	50 040.93	49 109.26	931.67	1.90
63130000	Formation prof continue		60 498.79	60 498.79	100.00
63330000	CONT° UNIQUE EMPLOYEUR FORMAT°	62 294.02		62 294.02	
63512000	TAXES FONCIERES	24 741.00	23 939.00	802.00	3.35
63513000	Autres impots locaux	10 885.00	10 210.00	675.00	6.61
63700000	Autres organismes taxes impôts	13 636.37		13 636.37	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 725 158.34	2 658 253.59	66 904.75	2.52
64110000	Salaires Bruts Titulaires NM		2 412 535.29	2 412 535.29	100.00
64111000	Salaires Bruts Titulaires NM	2 454 808.08		2 454 808.08	
64116000	Indemnités préavis & licenciem	896.28		896.28	
64118800	Personnel titulaire-Autre prim	34 400.00		34 400.00	
64120000	VAR° PROV° S/Congés payés		474.00	474.00	100.00
64121000	VERSEMENT CET	9 980.27	27 163.64	17 183.37	63.26
64140000	Indemnités et avantages divers		8 362.57	8 362.57	100.00
64160000	Salaires Bruts Contrats Aidés	210 078.12	209 718.09	360.03	0.17
64181200	VARIAT° PROV° CHGE BRUTE CP	10 853.00		10 853.00	
64181400	VARIAT° PROV° INDEMN PRECARITE	4 142.59		4 142.59	
COTISATIONS SOCIALES		1 022 419.17	1 113 998.35	91 579.18	8.22
64510000	Cotisations à l'URSSAF		639 382.81	639 382.81	100.00
64511000	Cotisations à l'URSSAF	672 593.95		672 593.95	
64512000	Cotisations MUTUELLE	20 418.60		20 418.60	
64513100	Cotisations Retraite NC NM	156 830.65		156 830.65	
64513200	CRR COT CADRE	21 669.75		21 669.75	
64514000	Cotisations aux ASSEDIC	113 686.61		113 686.61	
64518000	Cotisation Caisses prévoyances	56 443.07		56 443.07	
64522000	Cotisations MUTUELLE		18 565.04	18 565.04	100.00
64531000	CRR COT NON CADRE		152 670.52	152 670.52	100.00
64532000	CRR COT CADRE		18 907.50	18 907.50	100.00
64535000	Cotisation Caisses prévoyances		52 726.56	52 726.56	100.00
64540000	Cotisations aux ASSEDIC		112 113.18	112 113.18	100.00
64580000	VAR° PROV° Charg sociales s/CP		426.00	426.00	100.00
64581000	VAR° PROV Charg sociales s/CET	5 166.61	14 062.09	8 895.48	63.26
64581200	VARIAT° PROV COT PAT S/ CP	9 378.00		9 378.00	
64581400	VARIAT° PROV COT PAT IND PRECA	2 043.41		2 043.41	
64585000	Prov charg soc sur primes		233.98	233.98	100.00
64740000	Oeuvres Sociales		30 156.62	30 156.62	100.00
64750000	Médecine du travail, pharmacie	8 444.56	8 275.30	169.26	2.05
64783000	CSE - Frais Fonctionnement		5 244.48	5 244.48	100.00
64784000	Oeuvres Sociales	30 685.21		30 685.21	
64784100	CSE - Frais Fonctionnement	5 329.67		5 329.67	
64820000	CHARGES DU PERSONNEL DIVERSES		483.75	483.75	100.00
64880000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 022.50	18 415.31	16 392.81	89.02
64881000	FORMATION DU PERSONNEL	25 435.05	43 187.21	17 752.16	41.11
64881900	RBSMT CHGES DE PERSONNEL-OPCO	20 578.55		20 578.55	
64900000	Remboursement ASP	87 149.92		87 149.92	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		252 852.11	258 167.68	5 315.57	2.06
68111000	Dotations amort incorporel	686.09	669.22	16.87	2.52
68112000	Dotation aux amortissements co	252 166.02	257 498.46	5 332.44	2.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	24 011.08				24 011.08	
68150000 DOTAT° PROVIS° POR RISQUES	18 023.00				18 023.00	
68176000 Dot° prov° dép. autre débiteur	5 988.08				5 988.08	
VALEURS COMPTABLES DES IMMO INCORP ET CORP CÉDÉES	228.76				228.76	
65200000 VNC IMMOS CORP & INCORP CEDEES	228.76				228.76	
REPORTS EN FONDS DEDIES		300 000.00			300 000.00	100.00
68920000 Report en fonds dédiés DGF		300 000.00			300 000.00	100.00
AUTRES CHARGES	14 153.23	20 440.45			6 287.22	30.76
65400000 Pertes sur créances irrécouvra		1 241.26			1 241.26	100.00
65860100 FONDS SOLIDARITE ALIMENTAIRE		9 725.78			9 725.78	100.00
65860200 FONDS SOLIDARITE HYGIENE		4 683.23			4 683.23	100.00
65860300 FONDS SOLIDARITE VESTIMENTAIRE		1 914.83			1 914.83	100.00
65860400 FONDS SOLIDARITE DIVERS		1 630.53			1 630.53	100.00
65860500 FOND SOLIDARITE PHARMACIE		1 224.11			1 224.11	100.00
65870100 FONDS SOLIDARITE ALIMENTAIRE	6 041.49				6 041.49	
65870200 FONDS SOLIDARITE HYGIENE	3 975.02				3 975.02	
65870300 FONDS SOLIDARITE VESTIMENTAIRE	838.35				838.35	
65870400 FONDS DE SOLIDARITE - DIVERS	1 967.36				1 967.36	
65870500 FONDS SOLIDARITE PHARMACIE	1 316.39				1 316.39	
65880000 CHARGES DE GEST° COURANTES	14.62	20.71			6.09	29.41
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 836 219.56	6 122 940.08			286 720.52	4.68
RESULTAT D'EXPLOITATION	281 424.50	80 617.23			200 807.27	249.09
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	23 333.02	46 633.29			23 300.27	49.96
76210000 PRODUIT IMMO FIN CPTE NANTISEM	2 777.56	3 565.86			788.30	22.11
76400000 REVENUS COMPTES LIVRET	2 053.38	2 770.99			717.61	25.90
76410000 REVENUS CAT & DAT	18 502.08	40 296.44			21 794.36	54.09
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		0.95			0.95	100.00
76800000 Autres produits financiers		0.95			0.95	100.00
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRÉSOR.	2 160.08				2 160.08	
76730000 PDTS CESS° S/ VMP	2 160.08				2 160.08	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	25 493.10	46 634.24			21 141.14	45.33
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	125 472.39	119 123.17			6 349.22	5.33
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	125 472.39	119 123.17			6 349.22	5.33
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRÉSOR.		37.34			37.34	100.00
66700000 CHARGES NETTES SUR CESSION VMP		37.34			37.34	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	125 472.39	119 160.51			6 311.88	5.30
RESULTAT FINANCIER	99 979.29	72 526.27			27 453.02	37.85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	181 445.21	8 090.96			173 354.25	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS		19 641.11	19 641.11	100.00
77180000 Autres produits exceptionnels		254.91	254.91	100.00
77700000 Quote-part des subventions d'i		19 386.20	19 386.20	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		19 641.11	19 641.11	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 907.39	2 907.39	100.00
67120000 Pénalités, amendes fiscales et		270.00	270.00	100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		150.00	150.00	100.00
67500000 Valeur comptable des elements		2 487.39	2 487.39	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 907.39	2 907.39	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL		16 733.72	16 733.72	100.00
TOTAL DES PRODUITS	6 143 137.16	6 269 832.66	126 695.50	2.02
TOTAL DES CHARGES	5 961 691.95	6 245 007.98	283 316.03	4.54
EXCEDENT OU DEFICIT	181 445.21	24 824.68	156 620.53	630.91

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
Informations générales complémentaires	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Tableau de variation des fonds propres	20
Tableau de variation des fonds dédiés	21
Etat des provisions	22
Etat des échéances des créances et des dettes	23
Evaluation des immobilisations corporelles	23
Evaluation des amortissements	24
Evaluation des créances et des dettes	24
Evaluation des valeurs mobilières de placement	24
Disponibilités en Euros	24
Produits à recevoir	24
Charges à payer	24
Subventions d'équipement	25
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	25
Rémunération des dirigeants	25
Ventilation de l'effectif moyen	25
Valorisation des contributions volontaires	25
Honoraires des commissaires aux comptes	26
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	26
Montant des engagements financiers	26
Engagement en matière de pensions et retraites	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 396 727.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 117 644.06 Euros et dégageant un excédent de 181 445.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions :

- du code de commerce,
- du décret comptable du 29/11/83,
- du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général, ainsi que du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à la clôture de l'exercice et dans le respect des principes prévus par l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, fixé par l'arrêté du 19 décembre 2005 et modifié par les arrêtés du 19 décembre 2006 et du 17 décembre 2007.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les comptes annuels ont été présentés conformément aux nouveaux modèles prévus par le Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'exercice ouvert à compter du 01/01/2025 constituent ainsi, le premier exercice d'application dudit Règlement.

Les modifications, portant essentiellement sur la présentation et la nomenclature des états financiers, n'ont pas eu d'incidence sur les méthodes d'évaluation retenues par l'association et ne constituent qu'un changement de présentation.

En conséquence l'application du règlement est effectuée de manière prospective sans obligation de présentation des comptes pro-forma 2024.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet, la gestion :

- d'abri de nuit pour l'accueil de personnes majeures sans domicile fixe
- d'hébergement d'urgence, d'hébergement de réinsertion, et d'hébergement de stabilisation par l'accueil de personnes majeures et de familles en situation de précarité sociale
- de restaurant social

Pour ce faire l'association disposent de places d'hébergement qui sont financées de la façon suivante :

- 86 places d'Urgence soit 51 à Saint Denis financées par dotation C.H.R.S. (DEETS) et subvention (Conseil Départemental) et 35 à Bras-Panon financées de la même façon
- 6 places en logement diffus (Est du département) financées par dotation CHRS (DEETS, Conseil Départemental)
- 30 places en Lits Halte Soins Santé financées par dotation (A.R.S.).
- 67 places en Maison Relais financées par subvention (DEETS).
- 7 places en ALT Jeunes. Financement (DEETS) C.A.F. /A.L.T. (Aide au Logement Temporaire).
- 4 places en ALT Transition (DEETS) C.A.F. /A.L.T. (Aide au Logement Temporaire)
- 18 places en Lits d'Accueil Médicalisés financées par dotation (A.R.S.).

L'association emploie 78,8 salariés en ETP moyen sur 2025.

Cotisations

Les cotisations ont été appréciées au regard des droits qui y sont attachées ; lesquels se résument à celui de la seule participation des adhérents aux assemblées générales.

Aussi, en vertu du nouveau règlement comptable, ces cotisations sont désormais classées au poste 7561 " Cotisations sans contreparties ".

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2025 est bénéficiaire de (+) 181 445,21€ et se décompose comme suit :

- Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 22 522,67€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (-) 6 155,98€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 165 078,52€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
 - * Lits Halte Soins Santé Nord : (+) 21 116,35€ (financier : ARS)
 - * Lits Halte Soins Santé Est : (+) 63 611,52€ (financier : ARS)
 - * Lits d'Accueil Médicalisés : (+) 52 994,04 € (financier ARS)
 - * CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 27 093,17€ (financeurs : DEETS / Conseil

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Départemental)
* CHRS Fleur d'Eau : (+) 263,44€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 245		
TOTAL			
Terrains	1 163 127		
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 258 215		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 762		18 561
Installations générales agencements aménagements divers	299 781		
Matériel de transport	46 968		17 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	699 653		47 753
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	4 220 387		895 330
Avances et acomptes	302 517		30 985
TOTAL	10 492 306		1 010 529
Autres titres immobilisés	156 116		12 779
Prêts, autres immobilisations financières	12 199		
TOTAL	168 315		12 779
TOTAL GENERAL	10 675 866		1 023 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			15 245	15 245
TOTAL				
Terrains			1 163 127	1 163 127
Constructions sur sol propre			2 419 396	2 419 396
Installations générales agencements aménagements constr.			1 258 215	1 258 215
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 270		88 053	88 053
Installations générales agencements aménagements divers	2 062		297 719	297 719
Matériel de transport			64 868	64 868
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 492		715 914	715 914
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours	0		5 115 717	5 115 717
Avances et acomptes	275 476		58 026	58 026
TOTAL	319 298		11 183 537	11 183 537
Autres titres immobilisés			168 895	168 895
Prêts, autres immobilisations financières			12 199	12 199
TOTAL			181 094	181 094
TOTAL GENERAL	319 298		11 379 875	11 379 875

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		13 856	686		14 542
Constructions sur sol propre		425 599	60 876	0	486 475
Installations générales agencements aménagements constr.		536 582	81 001	0	617 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		51 592	9 846	10 270	51 169
Installations générales agencements aménagements divers		173 482	22 649	2 062	194 069
Matériel de transport		23 685	7 139		30 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		493 770	70 656	31 264	533 162
TOTAL		1 704 710	252 167	43 596	1 913 282
TOTAL GENERAL		1 718 566	252 853	43 596	1 927 823
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	686				
Constructions sur sol propre	60 876				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 001				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 846				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 649				
Matériel de transport	7 139				
Matériel de bureau informatique mobilier	70 656				
TOTAL	252 167				
TOTAL GENERAL	252 853				

Les amortissements par composants :

Conformément au règlement du CRC 02.10 relatif aux amortissements et à la dépréciation des actifs, les immobilisations qui le justifient doivent être décomposées entre la structure (composant principal) et les composants qui seront identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée qui leur est propre.

Au sein de LHPEG, les immobilisations qui ont nécessité une décomposition est la construction du complexe immobilier dans lequel se trouve les établissements CHRS Jonquilles et LHSS ainsi que les locaux administratifs du siège. Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Pour les constructions :

- Gros oeuvre : linéaire sur 80 ans
- Façade/étanchéité : linéaire sur 15 ans.
- Installations Générales techniques : linéaire sur 15 ans
- Menuiseries Extérieures et intérieures : linéaire sur 30 ans
- Peintures extérieures et intérieures : linéaire sur 15 ans
- Plomberie, sanitaires cuisines : linéaire sur 15 ans
- Agencements : linéaire sur 15 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 321 594		24 603		1 346 197
Report à nouveau	1 118 782	24 825		24 603	1 119 005
Excédent ou déficit de l'exercice	24 825	24 825 -	181 446	0	181 445
Situation nette	2 465 202		206 049	24 603	2 646 647
Subventions d'investissement	661 495			11 342	650 153
TOTAL I	3 126 697		206 049	35 945	3 296 801

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	2 260 878		47 129			2 213 746	
CNR SURCIUT C19	29 181		9 492			19 689	
CNR ESSMS NUMERIQUE	19 835		11 359			8 475	
CNR INVEST PPI LJSS+JONQ	23 777		2 098			21 679	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	12 646		6 697			5 948	
CNR INVEST CHRS FE	7 553		1 573			5 980	
CNR INVEST LHSS NORD	47 477		3 849			43 627	
CNR INVEST LHSS EST	56 915		6 256			50 659	
CNR IMMOB PPI LAM	300 000		5 805			294 195	
CNR IMMOBILIER LAM	1 763 494					1 763 494	
TOTAL	2 260 878		47 129			2 213 746	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		18 023			18 023
TOTAL		18 023			18 023

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 662	5 988			8 650
TOTAL	2 662	5 988			8 650
TOTAL GENERAL	2 662	24 011			26 673
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 011			

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**Litige 1**

Le 30/10/2024 : Saisine du Conseil de prud'hommes par l'ex-salarié (contestation du caractère réel et sérieux du licenciement)

Le 08/10/2025 : Dépôt des conclusions auprès du Conseil de prud'hommes de Saint-Denis

Le 16/10/2025 : Passage du dossier en phase finale de procédure

Le chef de demande s'élève à la somme de 26 273,64€.

Au 31/12/2025 => une provision a été comptabilisée à hauteur de 18 023 €, correspondant au risque estimé en cas de requalification du licenciement en licenciement sans cause réelle et sérieuse.

Litige 2

Le 10/07/2025 : Saisine du Conseil de prud'hommes par l'ex-salariée (contestation du licenciement pour faute grave)

La procédure est en phase initiale => convocation devant le bureau de conciliation et d'orientation (BCO)

Le chef de demande s'élève à la somme de 75 477,92€.

À ce stade préliminaire de la procédure, aucune provision n'a été comptabilisée.

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portés en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture

- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Les fonds dédiés sur CNR investissement (crédit non reconductible) se composent comme suit :

1) **Financement LHSS Nord équipement**

=> Le 29/12/2021, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR, (soutien à l'investissement) d'un montant de 51 845€ au titre de dépenses d'équipements pour le

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

LHSS Nord.

30 382€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2025. Le montant restant à engager s'établit à 21 463€ au 31/12/2025.

2) Financement construction LAM

=> Le 14/12/2020, l'association LHPEG a obtenu une aide à l'investissement de 500 000€ sous forme de CNR.

=> Le 29/12/2021, l'ARS octroyait un financement supplémentaire de 1 million d'euro.

=> le 30/12/2022, à ces deux montants, est venu s'ajouter un CNR de 815 000€ octroyé l'ARS.

=> Le 19/07/2024, afin de compléter le financement de la construction, l'ARS a octroyé un CNR de 300 000€

Le CNR total atteint donc 2 615 000€ pour la construction du LAM. Il a été consommé à 100% au 31/12/2025.

3) Financement LHSS Est

=> le 30/12/2022, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR,) d'un montant de 68 286€ pour l'achat de matériel pour l'aménagement du LHSS Est.

33 312€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2025. Le montant restant à engager s'établit à 34 974€ au 31/12/2025.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 199	12 199	
Autres créances clients	15 766	15 766	
Personnel et comptes rattachés	851	851	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 439	40 439	
Divers état et autres collectivités publiques	306 988	306 988	
Débiteurs divers	11 250	11 250	
Charges constatées d'avance	70 213	70 213	
TOTAL	457 705	457 705	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 936	2 936		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 718 109	247 411	1 047 138	3 423 560
Emprunts et dettes financières divers	20 947		20 947	
Fournisseurs et comptes rattachés	240 234	240 234		
Personnel et comptes rattachés	304 369	304 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 224	359 224		
Autres impôts taxes et assimilés	5 304	5 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	211 728	211 728		
Autres dettes	5 168	5 168		
TOTAL	5 868 020	1 376 375	1 068 085	3 423 560
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 944			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 80 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations Génér., Agencement	LINEAIRE	5 à 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 à 10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	309 487
Valeurs mobilières de placement	4 165
Total	313 652

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 016
Dettes fiscales et sociales	463 207
Total	547 223

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Subventions d'équipement

L'association a perçu plusieurs subventions d'investissements.

Ci-dessous le détail des sommes restants à engager :

1) Subventions perçues sur les exercices précédents

- 52 344,50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 505,99€ restant à engager au 31/12/25.

- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312,66€ restant à engager au 31/12/25.

Ces crédits ont été enregistrés au bilan de l'association en qualité de subvention amortissable, afin de générer chaque année une reprise au bilan neutralisant la dotation aux amortissements.

L'objectif ainsi recherché étant d'annuler l'impact des amortissements sur le budget annuel de fonctionnement comme souhaité par le financeur dans sa note d'orientation budgétaire.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions DEETS 3 MAISONS RELAIS	476 872
Subvention DEETS ALT JEAUNES / ALT TRANSITION	87 600
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Total	1 004 472

Rémunération des dirigeants

Cette information ne peut être fournie, car celle-ci conduirait à donner une information individualisée.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	73
Total	79

Valorisation des contributions volontaires

L'association estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet et ses principes de fonctionnement;

En effet, l'association ne fait pas recours au bénévolat au regard de la spécificité du public qu'elle accueille.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 445 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 445 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 718 109
Total	4 718 109

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 25/11/2016
Montant initial de cette garantie	: 3 310 000
Montant restant dû en capital	: 2 323 366
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle NR - premier rang
Emprunt du	: 20/06/2023
Montant initial de cette garantie	: 2 500 000
Montant restant dû en capital	: 2 394 743
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :	691 506
Privilège du prêteur de deniers	691 506
Total (1)	691 506

1) Garantie emprunt CEPAC - Immeuble 4 rue Henri Vavasseur St denis :
Privilège du prêteur de deniers : 290 000€
HCNR - premier rang - pour un montant de 3 310 000€.
Sur l'ensemble immobilier comportant un terrain d'assiette de 761 m².

2) Garantie emprunt AFD (Agence française de développement) - Etablissement LAM
10 chemin lacaille Route du Moufia Ste Clotilde :
Emprunt d'un total de 2 500 000€ souscrit le 20 juin 2023.
Premier déblocage : 1 000 000€ versé le 14/09/2023
Second déblocage : 900 000€ versé le 18/01/2024
Troisième déblocage : 600 000€ versé le 13/06/2024.
Le remboursement du capital a débuté au 30/09/2024.
La construction est toujours en cours de réalisation au 31/12/2024.
Privilège de prêteur de denier sur le terrain : 401 506€ (assiette du terrain 763 m²)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Nantissement de compte de réserve : 150 000€.

Durée emprunt : 24 ans (297 mois, dont 12 mois de différé).

Engagements reçus**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	16 305
55 à 59 ans	6 à 10 ans	29 701
45 à 54 ans	11 à 20 ans	104 855
35 à 44 ans	21 à 30 ans	30 140
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 853
Engagement total		186 854

Hypothèses de calculs retenues

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode rétrospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale ISA 19.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite prévu, sauf dérogation individuelle, à l'âge de 67 ans correspondant à une sortie à taux plein.
- départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié
- le turn over est considéré comme faible
- taux d'actualisation 3,71 % (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales de 54 % pour les cadres et 42 % pour les employés
- la table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **186 854 euros au 31/12/2025.**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		1 118 781		708 353
Résultat de l'exercice		24 825		39 216-
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	24 603		24 603	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 119 005		644 535	
TOTAL	1 143 608	1 143 606	669 138	669 137

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS



AUTRES ETATS

XPERTS O CARRE

28 RUE LISLET GEOFFROY

COUR KERVEGEN, BAT A, ETAGE 3

97490 SAINTE CLOTILDE

ETAT DES EMPRUNTS

[illegible]

Souscrits dans l'exercice	4721045.61	 Rappel Comptabilité	125 472.39	I
				A

Emprunts à 1 an maximum :				
Emprunts à plus de 1 an :	247 410.95	1047138.23	3423559.96	4718109.14

(*) I = Interêts des emprunts, A = Assurance des emprunts

Associés :

Olivier ESCOT
olivier.escot@auditace.fr

Bernard FONTAINE
bernard.fontaine@auditace.fr

**ASSOCIATION
LA HALTE PERE ETIENNE
GRIENENBERGER**
*EXERCICE CLOS
LE 31/12/2025*

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

Association loi 1901

Siège social : 4 rue Henri Vavasseur

97400 SAINT-DENIS

SIREN : 428 664 155

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

Association loi 1901

Siège social : 4 rue Henri Vavasseur

97400 SAINT-DENIS

SIREN : 428 664 155

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux Membres de l'Association LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2025**, 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 **LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER** 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point mentionné dans la note « Permanence des méthodes » de l'annexe aux comptes annuels concernant la modernisation des états financiers.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 de gestion du le Conseil d'Administration et dans les autres 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 **LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER** 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 **LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER** ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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 l'Association **LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER**.

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 la l'Association LHPEG- LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER 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 La Possession, le 22 avril 2026

Pour la société ACE
Commissaire aux comptes



Bernard FONTAINE
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	15 244.57	14 541.63	702.94	1 389.03	686.09	49.39
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 163 126.85		1 163 126.85	1 163 126.85		
	Constructions	3 677 611.46	1 104 057.42	2 573 554.04	2 715 430.30	141 876.26	5.22
	Installations techniques, matériel et outillage	1 169 055.05	809 224.35	359 830.70	386 135.16	26 304.46	6.81
	En cours, avances et acomptes	5 173 743.47		5 173 743.47	4 522 903.80	650 839.67	14.39
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (I)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	168 895.02		168 895.02	156 115.86	12 779.16	8.19
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	12 198.81		12 198.81	12 198.81		
	Total II	11 379 875.23	1 927 823.40	9 452 051.83	8 957 299.81	494 752.02	5.52
	Stocks et en cours	9 280.70		9 280.70	9 486.40	205.70	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 766.00		15 766.00	21 546.56	5 780.56	26.83
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	360 127.48	8 650.08	351 477.40	226 148.89	125 328.51	55.42
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (2)	70 212.50		70 212.50	68 805.93	1 406.57	2.04
	Valeurs mobilières de placement	554 165.07		554 165.07	400 000.00	154 165.07	38.54
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	943 773.60		943 773.60	2 034 631.44	1 090 857.84	53.61
	Total III	1 953 325.35	8 650.08	1 944 675.27	2 760 619.22	815 943.95	29.56
	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecart de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 333 200.58	1 936 473.48	11 396 727.10	11 717 919.03	321 191.93	2.74

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	12	Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 346 197.49		1 321 594.49		24 603.00	1.86
	Réserves pour projet de l'entité	1 015 874.72		991 271.72		24 603.00	2.48
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>						
	Autres						
	Report à nouveau	1 119 004.61		1 118 782.47		222.14	0.02
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	644 535.32		708 353.68		63 818.36	9.01
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	181 445.21		24 824.68		156 620.53	630.91
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	165 078.00		39 216.00		204 294.00	520.95
	Situation nette (sous total)	2 646 647.31		2 465 201.64		181 445.67	7.36
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	650 153.38		661 495.19		11 341.81	1.71
	Provisions réglementées						
	Total I	3 296 800.69		3 126 696.83		170 103.86	5.44
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables						
	Avances conditionnées						
	Droits du concédant						
	Total II						
FONDS REPORTES ET DEBIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations	2 213 747.26		2 260 876.37		47 129.11	2.08
	Fonds dédiés						
	Total III	2 213 747.26		2 260 876.37		47 129.11	2.08
PROVISIONS	Provisions pour risques	18 023.00				18 023.00	
	Provisions pour charges						
	Total IV	18 023.00				18 023.00	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 721 045.61		4 963 205.82		242 160.21	4.88
	Emprunts et dettes financières diverses (2)	20 947.00		21 768.00		821.00	3.77
	Instruments financiers à terme						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	240 234.46		346 756.74		106 522.28	30.72
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	668 897.45		594 233.21		74 664.24	12.56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	211 727.96		402 093.71		190 365.75	47.34
	Autres dettes	5 303.67		2 288.35		3 015.32	131.77
	Produits constatés d'avance						
	Total V	5 868 156.15		6 330 345.83		462 189.68	7.30
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	11 396 727.10		11 717 919.03		321 191.93	2.74

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

5 868 156.15 6 330 345.83

Dossier N° 006453 en Euros.Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert ComptableXPERTS O CARRE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	365.00		435.00		70.00	16.09
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
<i>dont biens relatives aux activités sociales et médico-sociale</i>						
Ventes de prestations de service	348 782.75		321 622.40		27 160.35	8.44
Parrainages			45 233.50		45 233.50	100.00
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 709 323.95		5 689 633.66		19 690.29	0.35
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	5 144 851.45		4 957 794.66		187 056.79	3.77
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			148 568.44		148 568.44	100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	269.00				269.00	
Utilisations des fonds dédiés	47 129.11		37 165.73		9 963.38	26.81
Autres produits	11 774.25		6 132.08		5 642.17	92.01
Total I	6 117 644.06		6 203 557.31		85 913.25	1.38
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	205.70		235.95		30.25	12.82
Autres achats et charges externes	1 635 593.85		1 628 087.01		7 506.84	0.46
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	161 597.32		143 757.05		17 840.27	12.41
Salaires et traitements	2 725 158.34		2 658 253.59		66 904.75	2.52
Cotisations sociales	1 022 419.17		1 113 998.35		91 579.18	8.22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	252 852.11		258 167.68		5 315.57	2.06
Dotations aux provisions	24 011.08				24 011.08	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	228.76				228.76	
Reports en fonds dédiés			300 000.00		300 000.00	100.00
Autres charges	14 153.23		20 440.45		6 287.22	30.76
Total II	5 836 219.56		6 122 940.08		286 720.52	4.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	281 424.50		80 617.23		200 807.27	249.09

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	23 333.02		46 633.29		23 300.27	49.96
Autres intérêts et produits assimilés			0.95		0.95	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	2 160.08				2 160.08	
Total III	25 493.10		46 634.24		21 141.14	45.33
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	125 472.39		119 123.17		6 349.22	5.33
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			37.34		37.34	100.00
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total IV	125 472.39		119 160.51		6 311.88	5.30
2. Résultat financier (III-IV)	99 979.29		72 526.27		27 453.02	37.85
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	181 445.21		8 090.96		173 354.25	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)			19 641.11		19 641.11	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)			2 907.39		2 907.39	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			16 733.72		16 733.72	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 143 137.16		6 269 832.66		126 695.50	2.02
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 961 691.95		6 245 007.98		283 316.03	4.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	181 445.21		24 824.68		156 620.53	630.91
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	165 078.00		39 216.00		204 294.00	520.95

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 396 727.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 117 644.06 Euros et dégageant un excédent de 181 445.21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions :

- du code de commerce,
- du décret comptable du 29/11/83,
- du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général, ainsi que du règlement ANC 2019-04 du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif applicable à la clôture de l'exercice et dans le respect des principes prévus par l'article L.312-1 du Code de l'Action Sociale et des Familles, fixé par l'arrêté du 19 décembre 2005 et modifié par les arrêtés du 19 décembre 2006 et du 17 décembre 2007.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les comptes annuels ont été présentés conformément aux nouveaux modèles prévus par le Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers.

ANNEXE

Document soumis au contrôle du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

L'exercice ouvert à compter du 01/01/2025 constituent ainsi, le premier exercice d'application dudit Règlement.

Les modifications, portant essentiellement sur la présentation et la nomenclature des états financiers, n'ont pas eu d'incidence sur les méthodes d'évaluation retenues par l'association et ne constituent qu'un changement de présentation.

En conséquence l'application du règlement est effectuée de manière prospective sans obligation de présentation des comptes pro-forma 2024.

Informations générales complémentaires

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en oeuvre

L'association a pour objet, la gestion :

- d'abri de nuit pour l'accueil de personnes majeures sans domicile fixe
- d'hébergement d'urgence, d'hébergement de réinsertion, et d'hébergement de stabilisation par l'accueil de personnes majeures et de familles en situation de précarité sociale
- de restaurant social

Pour ce faire l'association disposent de places d'hébergement qui sont financées de la façon suivante :

- 86 places d'Urgence soit 51 à Saint Denis financées par dotation C.H.R.S. (DEETS) et subvention (Conseil Départemental) et 35 à Bras-Panon financées de la même façon
- 6 places en logement diffus (Est du département) financées par dotation CHRS (DEETS, Conseil Départemental)
- 30 places en Lits Halte Soins Santé financées par dotation (A.R.S.).
- 67 places en Maison Relais financées par subvention (DEETS).
- 7 places en ALT Jeunes. Financement (DEETS) C.A.F. /A.L.T. (Aide au Logement Temporaire).
- 4 places en ALT Transition (DEETS) C.A.F. /A.L.T. (Aide au Logement Temporaire)
- 18 places en Lits d'Accueil Médicalisés financées par dotation (A.R.S.).

L'association emploie 78,8 salariés en ETP moyen sur 2025.

Cotisations

Les cotisations ont été appréciées au regard des droits qui y sont attachées ; lesquels se résument à celui de la seule participation des adhérents aux assemblées générales.

Aussi, en vertu du nouveau règlement comptable, ces cotisations sont désormais classées au poste 7561 " Cotisations sans contreparties ".

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2025 est bénéficiaire de (+) 181 445,21€ et se décompose comme suit :

- Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 22 522,67€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (-) 6 155,98€
- Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 165 078,52€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
 - * Lits Halte Soins Santé Nord : (+) 21 116,35€ (financier : ARS)
 - * Lits Halte Soins Santé Est : (+) 63 611,52€ (financier : ARS)
 - * Lits d'Accueil Médicalisés : (+) 52 994,04 € (financier ARS)
 - * CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 27 093,17€ (financiers : DEETS / Conseil

ANNEXE

**Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Départemental)

* CHRS Fleur d'Eau : (+) 263,44€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 245		
Terrains	1 163 127		
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 258 215		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	79 762		18 561
Installations générales agencements aménagements divers	299 781		
Matériel de transport	46 968		17 900
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	699 653		47 753
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	4 220 387		895 330
Avances et acomptes	302 517		30 985
TOTAL	10 492 306		1 010 529
Autres titres immobilisés	156 116		12 779
Prêts, autres immobilisations financières	12 199		
TOTAL	168 315		12 779
TOTAL GENERAL	10 675 866		1 023 308

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		15 245	15 245
Terrains			1 163 127	1 163 127
Constructions sur sol propre			2 419 396	2 419 396
Installations générales agencements aménagements constr.			1 258 215	1 258 215
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 270	88 053	88 053
Installations générales agencements aménagements divers		2 062	297 719	297 719
Matériel de transport			64 868	64 868
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 492	715 914	715 914
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours		0	5 115 717	5 115 717
Avances et acomptes		275 476	58 026	58 026
TOTAL		319 298	11 183 537	11 183 537
Autres titres immobilisés			168 895	168 895
Prêts, autres immobilisations financières			12 199	12 199
TOTAL			181 094	181 094
TOTAL GENERAL		319 298	11 379 875	11 379 875

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		13 856	686		14 542
Constructions sur sol propre		425 599	60 876	0	486 475
Installations générales agencements aménagements constr.		536 582	81 001	0	617 583
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		51 592	9 846	10 270	51 169
Installations générales agencements aménagements divers		173 482	22 649	2 062	194 069
Matériel de transport		23 685	7 139		30 824
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		493 770	70 656	31 264	533 162
TOTAL		1 704 710	252 167	43 596	1 913 282
TOTAL GENERAL		1 718 566	252 853	43 596	1 927 823
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	686				
Constructions sur sol propre	60 876				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 001				
Instal.techniques matériel outillage indus.	9 846				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 649				
Matériel de transport	7 139				
Matériel de bureau informatique mobilier	70 656				
TOTAL	252 167				
TOTAL GENERAL	252 853				

Les amortissements par composants :

Conformément au règlement du CRC 02.10 relatif aux amortissements et à la dépréciation des actifs, les immobilisations qui le justifient doivent être décomposées entre la structure (composant principal) et les composants qui seront identifiés distinctement en tant qu'immobilisations amortissables sur une durée qui leur est propre. Au sein de LHPEG, les immobilisations qui ont nécessité une décomposition est la construction du complexe immobilier dans lequel se trouve les établissements CHRS Jonquilles et LHSS ainsi que les locaux administratifs du siège. Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

Pour les constructions :

- Gros oeuvre : linéaire sur 80 ans
- Façade/étanchéité : linéaire sur 15 ans.
- Installations Générales techniques : linéaire sur 15 ans
- Menuiseries Extérieures et intérieures : linéaire sur 30 ans
- Peintures extérieures et intérieures : linéaire sur 15 ans
- Plomberie, sanitaires cuisines : linéaire sur 15 ans
- Agencements : linéaire sur 15 ans

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	1 321 594		24 603		1 346 197
Report à nouveau	1 118 782	24 825		24 603	1 119 005
Excédent ou déficit de l'exercice	24 825	24 825-	181 446	0	181 445
Situation nette	2 465 202		206 049	24 603	2 646 647
Subventions d'investissement	661 495			11 342	650 153
TOTAL I	3 126 697		206 049	35 945	3 296 801

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	2 260 878		47 129			2 213 746	
CNR SURCIUT C19	29 181		9 492			19 689	
CNR ESSMS NUMERIQUE	19 835		11 359			8 475	
CNR INVEST PPI LJSS+JONQ	23 777		2 098			21 679	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	12 646		6 697			5 948	
CNR INVEST CHRS FE	7 553		1 573			5 980	
CNR INVEST LHSS NORD	47 477		3 849			43 627	
CNR INVEST LHSS EST	56 915		6 256			50 659	
CNR IMMOB PPI LAM	300 000		5 805			294 195	
CNR IMMOBILIER LAM	1 763 494					1 763 494	
TOTAL	2 260 878		47 129			2 213 746	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		18 023			18 023
TOTAL		18 023			18 023

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	2 662	5 988			8 650
TOTAL	2 662	5 988			8 650
TOTAL GENERAL	2 662	24 011			26 673
Dont dotations et reprises d'exploitation		24 011			

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Litige 1

Le 30/10/2024 : Saisine du Conseil de prud'hommes par l'ex-salarié (contestation du caractère réel et sérieux du licenciement)

Le 08/10/2025 : Dépôt des conclusions auprès du Conseil de prud'hommes de Saint-Denis

Le 16/10/2025 : Passage du dossier en phase finale de procédure

Le chef de demande s'élève à la somme de 26 273,64€.

Au 31/12/2025 => une provision a été comptabilisée à hauteur de 18 023 €, correspondant au risque estimé en cas de requalification du licenciement en licenciement sans cause réelle et sérieuse.

Litige 2

Le 10/07/2025 : Saisine du Conseil de prud'hommes par l'ex-salariée (contestation du licenciement pour faute grave)

La procédure est en phase initiale => convocation devant le bureau de conciliation et d'orientation (BCO)

Le chef de demande s'élève à la somme de 75 477,92€.

À ce stade préliminaire de la procédure, aucune provision n'a été comptabilisée.

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portés en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés :

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Les fonds dédiés sur CNR investissement (crédit non reconductible) se composent comme suit :

1) Financement LHSS Nord équipement

=> Le 29/12/2021, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR, (soutien à l'investissement) d'un montant de 51 845€ au titre de dépenses d'équipements pour le

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

LHSS Nord.

30 382€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2025. Le montant restant à engager s'établit à 21 463€ au 31/12/2025.

2) Financement construction LAM

=> Le 14/12/2020, l'association LHPEG a obtenu une aide à l'investissement de 500 000€ sous forme de CNR.

=> Le 29/12/2021, l'ARS octroyait un financement supplémentaire de 1 million d'euro.

=> le 30/12/2022, à ces deux montants, est venu s'ajouter un CNR de 815 000€ octroyé l'ARS.

=> Le 19/07/2024, afin de compléter le financement de la construction, l'ARS a octroyé un CNR de 300 000€

Le CNR total atteint donc 2 615 000€ pour la construction du LAM. Il a été consommé à 100% au 31/12/2025.

3) Financement LHSS Est

=> le 30/12/2022, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR,) d'un montant de 68 286€ pour l'achat de matériel pour l'aménagement du LHSS Est.

33 312€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2025. Le montant restant à engager s'établit à 34 974€ au 31/12/2025.

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	12 199	12 199	
Autres créances clients	15 766	15 766	
Personnel et comptes rattachés	851	851	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 439	40 439	
Divers état et autres collectivités publiques	306 988	306 988	
Débiteurs divers	11 250	11 250	
Charges constatées d'avance	70 213	70 213	
TOTAL	457 705	457 705	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 936	2 936		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 718 109	247 411	1 047 138	3 423 560
Emprunts et dettes financières divers	20 947		20 947	
Fournisseurs et comptes rattachés	240 234	240 234		
Personnel et comptes rattachés	304 369	304 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	359 224	359 224		
Autres impôts taxes et assimilés	5 304	5 304		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	211 728	211 728		
Autres dettes	5 168	5 168		
TOTAL	5 868 020	1 376 375	1 068 085	3 423 560
Emprunts remboursés en cours d'exercice	241 944			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	15 à 80 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations Génér., Agencement	LINEAIRE	5 à 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ANS
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 à 10 ANS

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	309 487
Valeurs mobilières de placement	4 165
Total	313 652

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 016
Dettes fiscales et sociales	463 207
Total	547 223

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Subventions d'équipement

L'association a perçu plusieurs subventions d'investissements.

Ci-dessous le détail des sommes restants à engager :

1) Subventions perçues sur les exercices précédents

- 52 344,50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 505,99€ restant à engager au 31/12/25.

- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312,66€ restant à engager au 31/12/25.

Ces crédits ont été enregistrés au bilan de l'association en qualité de subvention amortissable, afin de générer chaque année une reprise au bilan neutralisant la dotation aux amortissements.

L'objectif ainsi recherché étant d'annuler l'impact des amortissements sur le budget annuel de fonctionnement comme souhaité par le financeur dans sa note d'orientation budgétaire.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subventions DEETS 3 MAISONS RELAIS	476 872
Subvention DEETS ALT JEAUNES / ALT TRANSITION	87 600
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Total	1 004 472

Rémunération des dirigeants

Cette information ne peut être fournie, car celle-ci conduirait à donner une information individualisée.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Employés	73
Total	79

Valorisation des contributions volontaires

L'association estime que la présentation des contributions volontaires en nature n'est pas compatible avec son objet et ses principes de fonctionnement;

En effet, l'association ne fait pas recours au bénévolat au regard de la spécificité du public qu'elle accueille.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 445 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 445 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 718 109
Total	4 718 109

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du	: 25/11/2016
Montant initial de cette garantie	: 3 310 000
Montant restant dû en capital	: 2 323 366
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle NR - premier rang
Emprunt du	: 20/06/2023
Montant initial de cette garantie	: 2 500 000
Montant restant dû en capital	: 2 394 743
Nature de la sûreté réelle	: Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		691 506
Privilège du prêteur de deniers	691 506	
Total (1)		691 506

1) Garantie emprunt CEPAC - Immeuble 4 rue Henri Vavasseur St denis :
Privilège du prêteur de deniers : 290 000€
HCNR - premier rang - pour un montant de 3 310 000€.
Sur l'ensemble immobilier comportant un terrain d'assiette de 761 m².

2) Garantie emprunt AFD (Agence française de développement) - Etablissement LAM
10 chemin lacaille Route du Moufia Ste Clotilde :
Emprunt d'un total de 2 500 000€ souscrit le 20 juin 2023.
Premier déblocage : 1 000 000€ versé le 14/09/2023
Second déblocage : 900 000€ versé le 18/01/2024
Troisième déblocage : 600 000€ versé le 13/06/2024.
Le remboursement du capital a débuté au 30/09/2024.
La construction est toujours en cours de réalisation au 31/12/2024.
Privilège de prêteur de denier sur le terrain : 401 506€ (assiette du terrain 763 m²)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Nantissement de compte de réserve : 150 000€.

Durée emprunt : 24 ans (297 mois, dont 12 mois de différé).

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	16 305
55 à 59 ans	6 à 10 ans	29 701
45 à 54 ans	11 à 20 ans	104 855
35 à 44 ans	21 à 30 ans	30 140
moins de 35 ans	plus de 30 ans	5 853
Engagement total		186 854

Hypothèses de calculs retenues

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée par application de la méthode rétrospective dite des unités de crédits projetés, recommandée par le Conseil National de la Comptabilité et reprenant les dispositions de la norme internationale ISA 19.

Les hypothèses de calculs retenues sont les suivantes :

- départ à la retraite prévu, sauf dérogation individuelle, à l'âge de 67 ans correspondant à une sortie à taux plein.
- départ à la retraite intervient à l'initiative du salarié
- le turn over est considéré comme faible
- taux d'actualisation 3,71 % (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales de 54 % pour les cadres et 42 % pour les employés
- la table de mortalité utilisée est la table règlementaire TV88/90

Les engagements de retraite ne font pas l'objet d'une provision dans les comptes sociaux de l'association. Néanmoins, le montant du passif social s'élève à **186 854 euros au 31/12/2025.**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		1 118 781		708 353
Résultat de l'exercice		24 825		39 216-
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	24 603		24 603	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 119 005		644 535	
TOTAL	1 143 608	1 143 606	669 138	669 137