

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER
4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité principale de l'entreprise :
Autres hébergements sociaux

Ste Clotilde - Chaudron

28, rue Lislet Geoffroy
Bât. A, Etg. 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 01/01/2024 au 31/12/2024

	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 14
- <i>Annexe</i>	15 à 27
AUTRES ETATS	
- <i>Etat des Emprunts</i>	28

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

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	11 717 919.03 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	321 622.40 Euros
- Résultat net comptable,	24 824.68 Euros

Fait à Sainte Clotilde
Le 07/04/2025

Ste Clotilde - Chaudron
28, rue Lislet Geoffroy
Bât. A, Etg. 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 Galabé 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

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

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 244.57	13 855.54	1 389.03		1 389.03	
	Immobilisations incorporelles 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	962 181.16	2 715 430.30	2 842 212.58	126 782.28	4.46
	Installations techniques Matériel et outillage	1 128 664.32	742 529.16	386 135.16	424 723.84	38 588.68	9.09
	Immobilisations corporelles en cours	4 220 387.01		4 220 387.01	781 064.79	3 439 322.22	440.34
	Avances et acomptes	302 516.79		302 516.79	249 345.13	53 171.66	21.32
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	156 115.86		156 115.86	152 550.00	3 565.86	2.34
	Prêts						
	Autres	12 198.81		12 198.81	10 654.52	1 544.29	14.49
	Total I	10 675 865.67	1 718 565.86	8 957 299.81	5 623 677.71	3 333 622.10	59.28
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 486.40		9 486.40	9 722.35	235.95	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 546.56		21 546.56	16 384.26	5 162.30	31.51
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	228 810.89	2 662.00	226 148.89	242 633.74	16 484.85	6.79
	Valeurs mobilières de placement	400 000.00		400 000.00	1 550 000.00	1 150 000.00	74.19
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 034 631.44		2 034 631.44	1 435 326.76	599 304.68	41.75
	Charges constatées d'avance (2)	68 805.93		68 805.93	70 324.61	1 518.68	2.16
	Total II	2 763 281.22	2 662.00	2 760 619.22	3 324 391.72	563 772.50	16.96
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		13 439 146.89	1 721 227.86	11 717 919.03	8 948 069.43	2 769 849.60	30.95

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	1 321 594.49		921 773.88		399 820.61	43.38
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	991 271.72		591 451.11		399 820.61	67.60
	Autres						
	Report à nouveau	1 118 782.47		1 050 221.19		68 561.28	6.53
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	708 353.68		642 452.29		65 901.39	10.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 824.68		468 381.89		443 557.21	94.70
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	39 215.00		465 722.00		504 937.00	108.42
	Situation nette (sous total)	2 465 201.64		2 440 376.96		24 824.68	1.02
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	661 495.19		90 210.39		571 284.80	633.28
	Provisions réglementées						
	Total I	3 126 696.83		2 530 587.35		596 109.48	23.56
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
	Total II	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 963 205.82		3 666 320.40		1 296 885.42	35.37
	Emprunts et dettes financières diverses	21 768.00		17 095.00		4 673.00	27.34
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	346 756.74		142 497.42		204 259.32	143.34
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	594 233.21		552 722.07		41 511.14	7.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	402 093.71		39 594.99		362 498.72	915.52
	Autres dettes	2 288.35		1 210.10		1 078.25	89.10
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	6 330 345.83		4 419 439.98		1 910 905.85	43.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 717 919.03		8 948 069.43		2 769 849.60	30.95

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 330 345.83 4 419 439.98

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	435.00		365.00		70.00	19.18
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	321 622.40		243 460.00		78 162.40	32.10
Parrainages	45 233.50		41 477.50		3 756.00	9.06
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 689 633.66		5 323 322.16		366 311.50	6.88
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	4 957 794.66		4 605 914.16		351 880.50	7.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	148 568.44		123 720.46		24 847.98	20.08
Utilisations des fonds dédiés	37 165.73		578 193.89		541 028.16	93.57
Autres produits	6 132.08		1 731.72		4 400.36	254.10
Total I	6 203 557.31		6 270 793.23		67 235.92	1.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	235.95		344.85		580.80	168.42
Autres achats et charges externes	1 628 087.01		1 658 099.83		30 012.82	1.81
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	143 757.05		141 656.21		2 100.84	1.48
Salaires et traitements	2 658 253.59		2 668 268.74		10 015.15	0.38
Charges sociales	1 113 998.35		1 045 395.53		68 602.82	6.56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	258 167.68		250 199.75		7 967.93	3.18
Dotations aux provisions			2 662.00		2 662.00	100.00
Reports en fonds dédiés	300 000.00		22 362.00		277 638.00	NS
Autres charges	20 440.45		6 945.44		13 495.01	194.30
Total II	6 122 940.08		5 795 244.65		327 695.43	5.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	80 617.23		475 548.58		394 931.35	83.05

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 565.86		2 550.00		1 015.86	39.84
Autres intérêts et produits assimilés	43 068.38		21 102.36		21 966.02	104.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	46 634.24		23 652.36		22 981.88	97.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	119 123.17		58 690.04		60 433.13	102.97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	37.34				37.34	
Total IV	119 160.51		58 690.04		60 470.47	103.03
2. Résultat financier (III-IV)	72 526.27		35 037.68		37 488.59	107.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 090.96		440 510.90		432 419.94	98.16
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	254.91		9 747.79		9 492.88	97.38
Sur opérations en capital	19 386.20		19 847.51		461.31	2.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	19 641.11		29 595.30		9 954.19	33.63
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	420.00		1 371.00		951.00	69.37
Sur opérations en capital	2 487.39		353.31		2 134.08	604.02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	2 907.39		1 724.31		1 183.08	68.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	16 733.72		27 870.99		11 137.27	39.96
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 269 832.66		6 324 040.89		54 208.23	0.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 245 007.98		5 855 659.00		389 348.98	6.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24 824.68		468 381.89		443 557.21	94.70
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	39 215.00		465 722.00		504 937.00	108.42

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 389.03				1 389.03	
20500000 Conc. et dt sim., brev, lice	15 244.57		13 186.32		2 058.25	15.61
28050000 Amort.conc.droit simil brev li	13 855.54		13 186.32		669.22	5.08
TERRAINS	1 163 126.85		1 163 126.85			
21100000 TERRAINS	1 163 126.85		1 163 126.85			
CONSTRUCTIONS	2 715 430.30		2 842 212.58		126 782.28	4.46
21310000 Constructions / Bâtiments	2 419 396.48		2 419 396.48			
21350000 Inst.gén.agenc.aména construct	1 258 214.98		1 243 351.31		14 863.67	1.20
28131000 AMORT CONSTRUCT° - BATIMENT	425 599.15		364 723.55		60 875.60	16.69
28135000 AMORT INST. AGENC. CONSTRUCT°	536 582.01		455 811.66		80 770.35	17.72
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	386 135.16		424 723.84		38 588.68	9.09
21540000 Matériels industriels	79 762.16		64 088.96		15 673.20	24.46
21810000 Installations Géné, agenc,amén	299 780.59		302 201.07		2 420.48	0.80
21820000 Matériel de Transport	46 968.20		46 968.20			
21830000 Matériel de Bureau et Info.	122 064.63		120 794.43		1 270.20	1.05
21840000 Mobilier	521 349.97		491 288.16		30 061.81	6.12
21840100 MOBILIER - PROJET IMMOBILIER	56 238.77		59 673.27		3 434.50	5.76
21880000 OEUVRES D'ART - ARTISTE VIVANT	2 500.00		2 500.00			
28154000 Amortissements Installa techn	51 592.41		53 953.18		2 360.77	4.38
28181000 Amortissements Installations	173 481.96		152 370.69		21 111.27	13.86
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	23 684.72		16 672.78		7 011.94	42.06
28183000 Amortissements Mat. Bureau	99 423.57		85 196.92		14 226.65	16.70
28184000 Amortissements Mobilier	344 093.98		306 371.12		37 722.86	12.31
28184010 AMORT MOBILIER - PROJET IMMO	50 252.52		48 225.56		2 026.96	4.20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 220 387.01		781 064.79		3 439 322.22	440.34
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	3 942 190.27		593 208.47		3 348 981.80	564.55
23101000 IMMO EN COURS CUISINE COMPLEXE			13 127.75		13 127.75	100.00
23110010 IMMO EN COURS HONO PROJET LAM	278 196.74		174 728.57		103 468.17	59.22
AVANCES ET ACOMPTES	302 516.79		249 345.13		53 171.66	21.32
23800000 Avances et acomptes sur immo	302 516.79		249 345.13		53 171.66	21.32
AUTRES TITRES IMMOBILISES	156 115.86		152 550.00		3 565.86	2.34
27310000 Cpte de natissement AFD	156 115.86		152 550.00		3 565.86	2.34
AUTRES	12 198.81		10 654.52		1 544.29	14.49
27500000 Dépôt et cautionnements versés	12 198.81		10 654.52		1 544.29	14.49
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 957 299.81		5 623 677.71		3 333 622.10	59.28
STOCKS ET EN COURS	9 486.40		9 722.35		235.95	2.43
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	9 486.40		9 722.35		235.95	2.43
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	21 546.56		16 384.26		5 162.30	31.51
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	21 546.56		16 384.26		5 162.30	31.51
AUTRES	226 148.89		242 633.74		16 484.85	6.79
40910000 F/SS AVANCE ET ACOMPTE	4 268.01		23 963.31		19 695.30	82.19
40960000 F/SS Créa.pr emba et mat a ren	851.62		851.62			
40980000 AVOIR A RECEVOIR	101 920.79				101 920.79	
43720000 MUTUELLE	71.84				71.84	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
43731019	Réduction Générale RETRAITE	10 648.83	10 648.83		
43870000	Org sociaux - prod à recevoir	11 301.60	7 896.50	3 405.10	43.12
43871000	Organismes sociaux - IJSS	6 652.08		6 652.08	
44171000	SUBV A RECEVOIR - ARS/CGSS		107 823.87	107 823.87	100.00
44174300	Subv à recevoir ASP	934.87	1 078.27	143.40	13.30
44174700	SUBV EXPLOIT PROD A REC CG	88 000.00	90 000.00	2 000.00	2.22
46700000	Débiteurs divers	25.00	375.00	350.00	93.33
46730000	DEB/CRED MAISON RELAIS		681.53	681.53	100.00
46741000	NOTAVENIR CPTE 56307		362.21	362.21	100.00
46780000	REFACTURATION GAPP	1 136.25	1 614.60	478.35	29.63
46781000	DEBITEUR CONSIGNAT° JURIDIQUE	3 000.00		3 000.00	
49670000	Dépréciat° autre cpte débiteur	2 662.00	2 662.00		
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		400 000.00	1 550 000.00	1 150 000.00	74.19
50815000	BRED CAT	300 000.00	150 000.00	150 000.00	100.00
50816000	CEPAC CAT	100 000.00	100 000.00		
50817000	LBP CAT		300 000.00	300 000.00	100.00
50818000	LBP DAT		1 000 000.00	1 000 000.00	100.00
DISPONIBILITES		2 034 631.44	1 435 326.76	599 304.68	41.75
51210000	BNPI		37 679.63	37 679.63	100.00
51250000	BRED	374 263.26	234 918.40	139 344.86	59.32
51251000	BRED LIVRET A	95 137.19	92 366.20	2 770.99	3.00
51260000	CEPAC - CAISSE EPARGNE	75 146.14	45 222.52	29 923.62	66.17
51270000	LA BANQUE POSTALE	1 367 548.06	938 973.26	428 574.80	45.64
51280000	CREDIT AGRICOLE - BANQUE	112 063.41	73 011.63	39 051.78	53.49
51880000	INTERET COURRUS A RECEVOIR	2 925.00	7 437.62	4 512.62	60.67
53110000	Caisse Siège Social	7 548.38	5 717.50	1 830.88	32.02
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		68 805.93	70 324.61	1 518.68	2.16
48600000	Charges Constatées d'Avance	68 805.93	70 324.61	1 518.68	2.16
TOTAL ACTIF CIRCULANT		2 760 619.22	3 324 391.72	563 772.50	16.96
TOTAL GENERAL		11 717 919.03	8 948 069.43	2 769 849.60	30.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	1 321 594.49		921 773.88		399 820.61	43.38
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	30 712.21		30 712.21			
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 (ASSO)	330 322.77		330 322.77			
REPORT A NOUVEAU	1 118 782.47		1 050 221.19		68 561.28	6.53
11000000 RAN hors act. méd. sociales	279 735.70		247 486.77		32 248.93	13.03
11050007 RAN ESMS hors GES°control MRC	136 574.70		136 095.33		479.37	0.35
11050008 RAN ESMS hors ges°control ALTJ	40 603.75		40 420.18		183.57	0.45
11050009 RAN ESMS hors gest° contr ALTT	7 168.81		6 147.00		1 021.81	16.62
11050011 RAN ESMS hors GES° control MRB	20 957.38		22 380.38		1 423.00	6.36
11050012 RAN ESMS hor GES° control MRBP	32 696.79				32 696.79	
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			
11500222 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ	16 183.54		16 183.54			
11500223 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ 23	50 585.86				50 585.86	
11500520 RAN ACTI ESMS CONTROL FE	5 871.34		5 871.34			
11500522 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2022	26 192.79		26 192.79			
11500523 RAN ACTI ESMS CONTROL FE 2023	48 185.90				48 185.90	
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	
11501021 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM 2021			314 917.64		314 917.64	100.00
11501022 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM 2022			84 902.97		84 902.97	100.00
11501023 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM 2023	452 111.24				452 111.24	
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	
11503002 RAN aff red. mes. expl CHRS	26 179.00		26 179.00			
11503006 RAN affect fin mesu explo LHSS	215 616.00		215 616.00			
11590205 RAN médico-soc L.312-1 du CASF	17 034.54		17 034.54			
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)	24 824.68		468 381.89		443 557.21	94.70
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 465 201.64		2 440 376.96		24 824.68	1.02
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	661 495.19		90 210.39		571 284.80	633.28
13110000 SUBVENT° EQUIPEMENT LHSS	170 000.00		170 000.00			
13111000 SUBV EQUIPT MAT.MOBILIER LAM	272 481.00				272 481.00	
13112000 SUBV CONSTRUCTION LAM	318 190.00				318 190.00	
13120000 SUBVENT°EQUIPEMENT FLEUR D'EAU			19 940.78		19 940.78	100.00
13121000 SUBVENT°EQUIP ADAP FLEUR D'EAU	17 079.75		17 079.75			
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			

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12		31/12/2023 12		Euros	%
13150000 SUBV INVEST ALT TRANSIT° 2019	6 000.00		6 000.00			
13910000 SUBV INVEST VIREE AU CR LHSS	160 054.76		153 574.30		6 480.46	4.22
13912100 SUBV INVST VIRE CR FE ADAPTABI	15 687.78		14 116.04		1 571.74	11.13
13912200 SUBV INVST CR FE ANAH	16 382.23		7 903.52		8 478.71	107.28
13920000 SUBV INST VIRE RT - FE CHAUF			19 940.78		19 940.78	100.00
13930000 SUBV INVEST VIREE AU CR MR	37 457.43		35 886.53		1 570.90	4.38
13940000 SUBV EQUIP VIRE CR ALT JEUNES	9 629.68		8 777.66		852.02	9.71
13950000 SUBV EQUIP VIRE CR ALT TRANSIT	3 762.18		3 329.81		432.37	12.98
TOTAL FONDS PROPRES	3 126 696.83		2 530 587.35		596 109.48	23.56
FONDS DEDIES	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
19210521 FDS DEDIES CPu INVEST FE 2021	7 554.01		9 399.56		1 845.55	19.63
19210616 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	23 776.89		26 064.57		2 287.68	8.78
19210619 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	12 645.09		24 170.78		11 525.69	47.68
19210621 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	47 476.67		49 707.54		2 230.87	4.49
19211020 Fds dédiés invest CPu LAM	1 763 493.81		1 763 493.81			
19211021 FDS DEDIES INVEST (LAM) 300K€	300 000.00				300 000.00	
19211322 FDS DEDIES INVEST CPu LHSS EST	56 915.19		63 228.14		6 312.95	9.98
19220620 Fds dédiés à l'expl CPu LHSS	29 180.66		39 615.70		10 435.04	26.34
19220623 Fds dédifiés à l'expl CPu LHSS	6 300.88		7 454.00		1 153.12	15.47
19221023 Fds dédiés à l'expl CPu LAM	6 597.05		7 454.00		856.95	11.50
19221323 Fds dédiés à l'expl CPU LHSS E	6 936.12		7 454.00		517.88	6.95
TOTAL FONDS DEDIES	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	4 963 205.82		3 666 320.40		1 296 885.42	35.37
16410000 EMPRUNT CEPAC	2 494 544.01		2 662 754.42		168 210.41	6.32
16420000 EMPRUNT AFD - 1 000K€	986 548.55		1 000 000.00		13 451.45	1.35
16421000 EMPRUNT AFD - 900K€	887 159.66				887 159.66	
16422000 EMPRUNT AFD - 600K€	591 800.77				591 800.77	
16884000 INT COURUS EMPRUNT ETS CREDIT	3 152.83		3 565.98		413.15	11.59
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	21 768.00		17 095.00		4 673.00	27.34
16501400 Caution CHRS Lamarque	170.00				170.00	
16512300 CAUTION MR CHAUDRON	6 293.00		5 400.00		893.00	16.54
16512400 CAUTION ALT JEUNES	1 781.00		1 405.00		376.00	26.76
16512500 Caution ALT AUTEUIL	400.00		400.00			
16512600 Caution MR Beauséjour	6 702.00		5 135.00		1 567.00	30.52
16512700 Caution MR Bras Panon	6 422.00		4 755.00		1 667.00	35.06
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	346 756.74		142 497.42		204 259.32	143.34
40100000 FOURNISSEURS	54 361.24		84 184.71		29 823.47	35.43
40810000 FRS - FACT NON PARVENUES	292 395.50		58 312.71		234 082.79	401.43
DETTE FISCALES ET SOCIALES	594 233.21		552 722.07		41 511.14	7.51
42100000 Personnel - Rémunérations dues	248.02		2 513.72		2 265.70	90.13
42210000 Oeuvres sociales	5 324.53		5 038.45		286.08	5.68
42212000 CSE BUDGET FONCTIONNEMENT	5 429.73		743.24		4 686.49	630.55
42700000 Personnel - Oppositions			285.24		285.24	100.00
42820000 Dettes provisionnées pour CP	161 104.00		160 630.00		474.00	0.30
42860000 Pers autres charges à payer	483.75				483.75	
42865000 Dettes provisionnées pour CET	103 931.96		76 768.32		27 163.64	35.38

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
43100000	SECURITE SOCIALE	111	477.22	104	083.12	7 394.10	7.10
43720000	MUTUELLE			15	523.30	15 523.30	100.00
43731000	CRR	26	031.06	24	732.94	1 298.12	5.25
43732000	CRR CAPIMMEC	2	750.00	2	896.39	146.39	5.05
43750000	CRP	17	088.16	16	519.66	568.50	3.44
43820000	PROV° Charges sociales sur CP	70	023.00	70	449.00	426.00	0.60
43860000	Taxe formation continue	25	733.00	22	553.00	3 180.00	14.10
43862000	Taxe sur les salaires	4	312.00	4	365.00	53.00	1.21
43864000	Chges Soc s/ autres charg pers		233.98			233.98	
43865000	PROV° Charges sociales sur CET	53	803.59	39	741.50	14 062.09	35.38
44195000	SUBVENT° A REVERSER ASP	2	861.57	1	851.19	1 010.38	54.58
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE - IR	3	397.64	4	028.00	630.36	15.65
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		402	093.71	39	594.99	362 498.72	915.52
40410000	FOURNISSEURS ACHATS IMMO	208	630.75			208 630.75	
40470000	FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	193	462.96	39	594.99	153 867.97	388.60
AUTRES DETTES		2	288.35	1	210.10	1 078.25	89.10
41100000	CLIENTS COLLECTIFS				231.00	231.00	100.00
41910000	CLIENTS- AVANCES ET ACOMPTEs		352.00		547.00	195.00	35.65
46004200	DEB/CRED COCOTIER Jocelyne				23.10	23.10	100.00
46006600	BRILLANT Anne Gaelle				87.00	87.00	100.00
46710000	DEB / CRED ADHERENTS		202.50			202.50	
46730000	DEB/CRED MAISON RELAIS	1	733.85			1 733.85	
46732000	EPARGNE ACCUEILLIS				322.00	322.00	100.00
TOTAL DETTES		6 330	345.83	4 419	439.98	1 910 905.85	43.24
TOTAL GENERAL		11 717	919.03	8 948	069.43	2 769 849.60	30.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	435.00		365.00		70.00	19.18
75610000 Cotisations sans contrepartie	435.00		365.00		70.00	19.18
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	321 622.40		243 460.00		78 162.40	32.10
70610000 Loyer	78 434.70		57 267.50		21 167.20	36.96
70611000 Allocation Logement CAF	197 954.20		144 715.00		53 239.20	36.79
70820000 Participat° forfaitaire usager	45 233.50		41 477.50		3 756.00	9.06
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 689 633.66		5 323 322.16		366 311.50	6.88
73212001 DGF DEETS-CHRS-JONQ	871 023.00		885 539.00		14 516.00	1.64
73212002 DGF DEETS-CHRS- FLEUR D'EAU	602 056.00		594 238.00		7 818.00	1.32
73218001 DGF Autres ESMS - LHSS NORD	932 339.05		927 828.18		4 510.87	0.49
73218002 DGF AUTRES ESMS - LAM	1 777 844.78		1 466 333.35		311 511.43	21.24
73218003 DGF Autres ESMS LHSS EST	448 618.83		450 315.63		1 696.80	0.38
73380000 FINANCEMENT-ALT AUTRES SECTEUR	42 253.00		36 753.00		5 500.00	14.96
74100001 SUBVENTION DEETS CHRS JONQ	29 422.00				29 422.00	
74100002 SUBVENT° DEETS FLEUR D'EAU	14 831.00				14 831.00	
74100003 SUBV° DEETS MR CHAUDRON	156 585.00		156 585.00			
74100004 SUBVENTION DEETS - FJT	52 560.00		52 560.00			
74100006 SUBV° DEETS MR BEAUSEJOUR	165 516.00		156 585.00		8 931.00	5.70
74100007 SUBV° DEETS MR BRAS PANON	156 585.00		156 585.00			
74700000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENT JONQ	281 660.00		281 660.00			
74720000 SUB CONSEIL DEPART /FLEUR DEAU	158 340.00		158 340.00			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	148 568.44		123 720.46		24 847.98	20.08
79100000 TRANSFERT DE CHARGES - IJSS	8 056.85				8 056.85	
79120000 Transfert de charges (ASP)	96 476.50		87 734.49		8 742.01	9.96
79140000 Transfert de charges - FORMAT°	40 609.63		20 638.65		19 970.98	96.76
79150000 TRASNFERT DE CHARGE - SINISTRE			9 979.33		9 979.33	100.00
79160000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES	2 512.50		5 367.99		2 855.49	53.19
79161000 Transf. chg. expl° LOCATAIRES	912.96				912.96	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	37 165.73		578 193.89		541 028.16	93.57
78920000 Utilisat° des fonds dédiés DGF	37 165.73		578 193.89		541 028.16	93.57
AUTRES PRODUITS	6 132.08		1 731.72		4 400.36	254.10
75800000 Produits de Gestion Courante			189.72		189.72	100.00
75860000 PRODUITS REGUL FDS SOLIDARITE	6 112.00		1 542.00		4 570.00	296.37
75880000 Autres produits divers de gest	20.08				20.08	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	6 203 557.31		6 270 793.23		67 235.92	1.07
VARIATION DE STOCK	235.95		344.85		580.80	168.42
60370000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISE	235.95		344.85		580.80	168.42
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 628 087.01		1 658 099.83		30 012.82	1.81
60110000 Alimentation	268 934.45		330 640.58		61 706.13	18.66
60610108 ELECTRICITE ALT JEUNES			121.35		121.35	100.00
60610300 Carburant			7 110.62		7 110.62	100.00
60610400 Gaz			2 713.00		2 713.00	100.00
60611000 EAU	29 527.99		21 541.55		7 986.44	37.07
60612000 ELECTRICITE	88 995.19		73 535.40		15 459.79	21.02
60612108 EAU ALT JEUNES			62.28		62.28	100.00
60621000 CARBURANTS	7 059.16				7 059.16	
60621100 GAZ	2 802.00				2 802.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	24	346.57			24 346.57	
60624000 Fournitures Administratives	20	202.49	19	786.31	416.18	2.10
60625000 Fournitures Scolaires, Educ.	3	314.38	3	322.08	7.70	0.23
60626000 Fournitures Hotellières	9	633.78		205.23	9 428.55	NS
60631000 Alimentation - carte alimentai	39	870.00			39 870.00	
60661000 FOURNITURES MEDICALES		766.13	5	572.01	4 805.88	86.25
60662000 PRDUITS PHARMA - MEDICAMENTS	1	285.27	2	434.86	1 149.59	47.21
60680000 Autres achats mat. & Fournitur	28	968.43	71	946.69	42 978.26	59.74
61180000 AUTRES PRESTAT° SERVICES		80.00			80.00	
61320000 Locations immobilières	621	091.94	556	380.74	64 711.20	11.63
61350000 Locations Mobilières			3	239.60	3 239.60	100.00
61351000 LOCAT° INFORMATIQUE COPIEURS	5	986.42			5 986.42	
61352000 LOCAT° EQUIPEMENTS		227.49		522.40	294.91	56.45
61353000 Loc. autos LLD	35	282.01			35 282.01	
61353100 LOC AUTRES MAT DE TRANSPORT	1	787.24			1 787.24	
61355000 LLD			33	745.94	33 745.94	100.00
61356000 Location COPIEUR SOREFI			5	481.44	5 481.44	100.00
61357000 Matériel médical			7	127.48	7 127.48	100.00
61358000 Autres locat° mobilières AUTOC	7	127.48			7 127.48	
61520000 Entretien et réparation			51	356.63	51 356.63	100.00
61528000 ENTRETIEN ET REPARATION IMMO	50	458.39			50 458.39	
61558000 Entretien Autres Mat. et Outil	11	075.09	12	438.75	1 363.66	10.96
61560000 Maintenance			47	438.08	47 438.08	100.00
61561000 Maintenance Informatique	9	118.49	7	654.11	1 464.38	19.13
61568000 Maintenance autres & LLD	4	269.69	3	975.05	294.64	7.41
61568100 MAINTENANCE AUTRES	29	639.76			29 639.76	
61610000 Assurances Multirisques	12	099.50	10	825.40	1 274.10	11.77
61630000 Assurances véhicules	8	294.64	7	108.57	1 186.07	16.69
61700000 ETUDES ET RECHERCHES			4	490.00	4 490.00	100.00
61810000 Documentation générale				951.60	951.60	100.00
61820000 Documentat° générale et techni	4	142.09	3	475.36	666.73	19.18
61840000 Concours divers (cotisations)	11	696.38	9	003.64	2 692.74	29.91
62210000 FRAIS DE RECRUTEMENT PERSONNEL	1	193.50			1 193.50	
62231200 Prestations médecin	127	668.58	139	784.02	12 115.44	8.67
62238000 Prestations psychologue	14	999.20	16	577.00	1 577.80	9.52
62260000 Honoraires	43	660.21	36	738.16	6 922.05	18.84
62264000 HONORAIRES AUTRES	21	748.83	28	618.50	6 869.67	24.00
62270000 Frais d'acte et de contentieux	1	274.50	18	762.32	17 487.82	93.21
62300000 Publicité, publications, relat	3	377.74	3	630.18	252.44	6.95
62400000 FRAIS DE TRANSPORT				60.00	60.00	100.00
62500000 Déplacements, Missions			5	846.36	5 846.36	100.00
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1	530.80		837.47	693.33	82.79
62520000 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION				154.54	154.54	100.00
62560000 Missions	3	521.33			3 521.33	
62570000 Réceptions	18	263.87	10	287.19	7 976.68	77.54
62600200 GSM - URGENCE			4	570.46	4 570.46	100.00
62610000 Frais d'affranchissements	1	177.82		993.69	184.13	18.53
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	20	007.09	18	404.28	1 602.81	8.71
62621000 FRAIS GSM	5	087.00			5 087.00	
62710000 COMMISSIONS EMPRUNTS		979.17	35	637.50	34 658.33	97.25
62770000 COMMISS° FRAIS GEST° CET		243.97		214.84	29.13	13.56
62780000 Commissions s/frais bancaires	3	373.72	4	074.72	701.00	17.20
62810000 BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	13	824.15	12	715.07	1 109.08	8.72
62880000 Divers - Autres	8	073.08	15	986.78	7 913.70	49.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	143	757.05	141	656.21	2 100.84	1.48
63110000 Taxes sur les salaires	49	109.26	49	335.64	226.38	0.46
63130000 Formation prof continue	60	498.79	59	349.75	1 149.04	1.94
63512000 TAXES FONCIERES	23	939.00	23	190.82	748.18	3.23
63513000 Autres impots locaux	10	210.00	9	655.00	555.00	5.75
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT				125.00	125.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 658	253.59	2 668	268.74	10 015.15	0.38
64110000 Salaires Bruts Titulaires NM	2 412	535.29	2 384	827.04	27 708.25	1.16
64118800 Personnel titulaire-Autre prim				24 000.00	24 000.00	100.00
64120000 VAR° PROV° S/Congés payés		474.00	29	610.00	29 136.00	98.40
64121000 VERSEMENT CET	27	163.64	28	655.66	1 492.02	5.21
64140000 Indemnités et avantages divers	8	362.57	7	698.20	664.37	8.63
64160000 Salaires Bruts Contrats Aidés	209	718.09	193	477.84	16 240.25	8.39
CHARGES SOCIALES	1 113	998.35	1 045	395.53	68 602.82	6.56
64510000 Cotisations à l'URSSAF	639	382.81	630	257.69	9 125.12	1.45
64522000 Cotisations MUTUELLE	18	565.04	17	250.44	1 314.60	7.62
64531000 CRR COT NON CADRE	152	670.52	150	534.40	2 136.12	1.42
64532000 CRR COT CADRE	18	907.50	20	757.82	1 850.32	8.91
64535000 Cotisation Caisses prévoyances	52	726.56	51	461.90	1 264.66	2.46
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	112	113.18	108	234.87	3 878.31	3.58
64580000 VAR° PROV° Charg sociales s/CP		426.00	14	292.00	14 718.00	102.98
64581000 VAR° PROV Charg sociales s/CET	14	062.09	14	830.65	768.56	5.18
64585000 Prov charg soc sur primes		233.98	11	768.98	12 002.96	101.99
64740000 Oeuvres Sociales	30	156.62	29	810.30	346.32	1.16
64750000 Médecine du travail, pharmacie	8	275.30	7	792.47	482.83	6.20
64783000 CSE - Frais Fonctionnement	5	244.48	5	156.61	87.87	1.70
64800000 Autres charges du personnel			11	245.14	11 245.14	100.00
64810000 Formation du personnel			20	490.35	20 490.35	100.00
64820000 CHARGES DU PERSONNEL DIVERSES		483.75	24	950.13	25 433.88	101.94
64880000 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	18	415.31			18 415.31	
64881000 FORMATION DU PERSONNEL	43	187.21			43 187.21	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	258	167.68	250	199.75	7 967.93	3.18
68111000 Dotations amort incorporel		669.22			669.22	
68112000 Dotation aux amortissements co	257	498.46	250	199.75	7 298.71	2.92
DOTATIONS AUX PROVISIONS			2	662.00	2 662.00	100.00
68176000 Dot° prov° dép. autre débiteur			2	662.00	2 662.00	100.00
REPORTS EN FONDS DEDIES	300	000.00	22	362.00	277 638.00	NS
68920000 Report en fonds dédiés DGF	300	000.00	22	362.00	277 638.00	NS
AUTRES CHARGES	20	440.45	6	945.44	13 495.01	194.30
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION				478.00	478.00	100.00
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	1	241.26		432.00	809.26	187.33
65860100 FONDS SOLIDARITE ALIMENTAIRE	9	725.78			9 725.78	
65860200 FONDS SOLIDARITE HYGIENE	4	683.23			4 683.23	
65860300 FONDS SOLIDARITE VESTIMENTAIRE	1	914.83			1 914.83	
65860400 FONDS SOLIDARITE DIVERS	1	630.53			1 630.53	
65860500 FOND SOLIDARITE PHARMACIE	1	224.11			1 224.11	
65860800 FONDS DE SOLIDARITE ALT JEUNES				40.00	40.00	100.00
65861000 FONDS DE SOLIDARITE - MR				897.08	897.08	100.00
65862000 Fonds solidarité CHRS LHSS LAM				5 079.07	5 079.07	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
65880000 CHARGES DE GEST° COURANTES	20.71	19.29	1.42	7.36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 122 940.08	5 795 244.65	327 695.43	5.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	80 617.23	475 548.58	394 931.35	83.05
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	3 565.86	2 550.00	1 015.86	39.84
76210000 PRODUIT IMMO FIN CPTÉ NANTISEM	3 565.86	2 550.00	1 015.86	39.84
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	43 068.38	21 102.36	21 966.02	104.09
76400000 REVENUS COMPTES LIVRET	2 770.99	2 617.67	153.32	5.86
76410000 REVENUS CAT & DAT	40 296.44	18 454.22	21 842.22	118.36
76800000 Autres produits financiers	0.95	30.47	29.52	96.88
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	46 634.24	23 652.36	22 981.88	97.17
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	119 123.17	58 690.04	60 433.13	102.97
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	119 123.17	58 690.04	60 433.13	102.97
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	37.34		37.34	
66700000 CHARGES NETTES SUR CESSION VMP	37.34		37.34	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	119 160.51	58 690.04	60 470.47	103.03
RESULTAT FINANCIER	72 526.27	35 037.68	37 488.59	107.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 090.96	440 510.90	432 419.94	98.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	254.91	9 747.79	9 492.88	97.38
77180000 Autres produits exceptionnels	254.91	9 747.79	9 492.88	97.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	19 386.20	19 847.51	461.31	2.32
77500000 Produits Cession Actifs Cédés		2 899.00	2 899.00	100.00
77700000 Quote-part des subventions d'i	19 386.20	16 948.51	2 437.69	14.38
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 641.11	29 595.30	9 954.19	33.63
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	420.00	1 371.00	951.00	69.37
67120000 Pénalités, amendes fiscales et	270.00	1 371.00	1 101.00	80.31
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	150.00		150.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 487.39	353.31	2 134.08	604.02
67500000 Valeur comptable des elements	2 487.39	353.31	2 134.08	604.02
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 907.39	1 724.31	1 183.08	68.61
RESULTAT EXCEPTIONNEL	16 733.72	27 870.99	11 137.27	39.96
TOTAL DES PRODUITS	6 269 832.66	6 324 040.89	54 208.23	0.86
TOTAL DES CHARGES	6 245 007.98	5 855 659.00	389 348.98	6.65
EXCEDENT OU DEFICIT	24 824.68	468 381.89	443 557.21	94.70

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	19
Tableau de variation des fonds dédiés	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Evaluation des valeurs mobilières de placement	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Subventions d'équipement	23

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	24
Rémunération des dirigeants	24
Ventilation de l'effectif moyen	24
Valorisation des contributions volontaires	24

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Montant des engagements financiers	25
Engagement en matière de pensions et retraites	26

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	27
Tableau d'affectation des résultats SEM	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 717 919.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 203 557.31 Euros et dégageant un excédent de 24 824.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 dispose 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 74,9 salariés en ETP moyen sur 2024.

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2024 est bénéficiaire de (+) 24 824,68€ et se décompose comme suit :

- 1) Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 45 797,10€
- 2) Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (+) 18 243,40€
- 3) Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (-) 39 215,82€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
 - * Lits Halte Soins Santé Nord : (+) 1 778,32€ (financeur : ARS)
 - * Lits Halte Soins Santé Est : (+) 43 187,08€ (financeur : ARS)
 - * Lits d'Accueil Médicalisés : (-) 50 047,45€ (financeur ARS)
 - * CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 6 514,05€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)
 - * CHRS Fleur d'Eau : (-) 40 647,82€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

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 ".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 186		2 058
TOTAL			
Terrains	1 163 127		
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 243 351		17 817
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	64 089		21 535
Installations générales agencements aménagements divers	302 201		2 455
Matériel de transport	46 968		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 756		52 809
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	781 065		3 439 322
Avances et acomptes	249 345		264 844
TOTAL	6 943 799		3 798 783
Autres titres immobilisés	152 550		3 566
Prêts, autres immobilisations financières	10 655		1 544
TOTAL	163 205		5 110
TOTAL GENERAL	7 120 189		3 805 951

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0-	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.		2 953	1 258 215	1 258 215
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		5 862	79 762	79 762
Installations générales agencements aménagements divers		4 875	299 781	299 781
Matériel de transport			46 968	46 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 911	699 653	699 653
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours		0-	4 220 387	4 220 387
Avances et acomptes		211 673	302 517	302 517
TOTAL		250 275	10 492 306	10 492 306
Autres titres immobilisés			156 116	156 116
Prêts, autres immobilisations financières		0-	12 199	12 199
TOTAL		0-	168 315	168 315
TOTAL GENERAL		250 274	10 675 866	10 675 866

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		13 186	669		13 856
Constructions sur sol propre		364 724	60 876		425 599
Installations générales agencements aménagements constr.		455 812	82 560	1 790	536 582
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		53 953	3 501	5 862	51 592
Installations générales agencements aménagements divers		152 371	25 987	4 876	173 482
Matériel de transport		16 673	7 012		23 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		439 794	77 561	23 585	493 770
TOTAL		1 483 325	257 497	36 112	1 704 710
TOTAL GENERAL		1 496 512	258 167	36 112	1 718 566
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	669				
Constructions sur sol propre	60 876				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	82 560				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 501				
Instal.générales agenc.aménag.divers	25 987				
Matériel de transport	7 012				
Matériel de bureau informatique mobilier	77 561				
TOTAL	257 497				
TOTAL GENERAL	258 167				

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	921 774		399 821	0	1 321 594
Report à nouveau	1 050 221	468 382		399 821	1 118 782
Excédent ou déficit de l'exercice	468 382	468 382-	24 825		24 825
Situation nette	2 440 377		424 646	399 821	2 465 202
Subventions d'investissement	90 210		590 671	19 386	661 495
TOTAL I	2 530 587		1 015 317	419 207	3 126 697

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	1 998 043	300 000	37 166			2 260 877	
CNR SURCOUT C19	39 616		10 435			29 181	
CNR INVEST PPI LHSS+JONQ	26 065		2 288			23 777	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	24 171		11 525			12 646	
CNR INVEST CHRS FE	9 399		1 846			7 553	
CNR INVEST LHSS NORD	49 708		2 231			47 477	
CNR INVEST LHSS EST	63 228		6 313			56 915	
CNR ESSMS Numérique	22 362		2 528			19 834	
CNR IMMOBILIER LAM	1 763 494					1 763 494	
CNR CPLMT IMMOBILIER LAM		300 000				300 000	
TOTAL	1 998 043	300 000	37 166			2 260 877	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

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				2 662
TOTAL	2 662				2 662
TOTAL GENERAL	2 662				2 662
Dont dotations et reprises d'exploitation		300 000			

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Concernant la dotation de l'exercice en matière de provision d'exploitation (300 000€), voir tableau des Fonds dédiés page précédente.

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 LHSS Nord.

27 062€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2024. Le montant restant à engager s'établit à 24 783€ au 31/12/2024.

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. Un total de 2 229 989€ a été engagé à la clôture de l'exercice 2024. Le montant restant à engager s'établit à 385 611€ au 31/12/2024.

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 2024. Le montant restant à engager s'établit à 34 974€ au 31/12/2024.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	21 547	21 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 674	28 674	
Divers état et autres collectivités publiques	88 935	88 935	
Débiteurs divers	106 934	106 934	
Charges constatées d'avance	68 806	68 806	
TOTAL	327 094	327 094	

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	3 152	3 152		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 960 053	241 944	1 023 848	3 694 261
Emprunts et dettes financières divers	21 768		21 768	
Fournisseurs et comptes rattachés	346 757	346 757		
Personnel et comptes rattachés	276 522	276 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 452	311 452		
Autres impôts taxes et assimilés	6 259	6 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	402 094	402 094		
Autres dettes	1 936	1 936		
TOTAL	6 329 993	1 590 116	1 045 616	3 694 261
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 701			

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.

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 Géné, 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	208 809
Disponibilités	2 925
Total	211 734

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 396
Dettes fiscales et sociales	419 625
Total	715 174

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

- 6 000€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT TRANSITION dont 2 237,82€ restant à engager au 31/12/24.

- 52 344,50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 655,59€ restant à engager au 31/12/24.

- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312,66€ restant à engager au 31/12/24.

2) Subventions perçues sur l'exercice en cours

En date du 12/12/2024, l'association a obtenu le financement complémentaire pour la finalisation des travaux pour la construction du LAM. Ce financement sous forme de subvention d'investissement a été octroyée par l'ARS OI dans le cadre du programme FIR (Fonds d'Intervention Régional).

Le montant de la subvention d'investissement octroyée s'élève à 590 671€ et se répartie comme suit :

- 318 190€ pour le financement de la finalisation de la construction immobilière dont 65 214,46€ restant à engager au 31/12/24.

- 272 481€ pour le financement de l'équipement de l'infrastructure LAM dont 210 086,28€ restant à engager au 31/12/24.

Ces crédits ont été enregistrés au bilan de l'association en qualité de subvention

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
Subvention DEETS 3 MAISON RELAIS	478 686
Subvention DEETS ALT JEUNES	52 560
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Subvention DEETS CHRS Jonquilles	29 422
Subvention DEETS CHRS FLEUR d'Eau	14 831
Total	1 015 499

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	68
Total	74

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 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 960 053
Total	4 960 053

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 : 2 484 544
 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 : 2 465 509
 Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Engagements financiers

Engagements donnés

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

1) Garantie emprunt CEPAC - Immeuble 4 rue Henri Vavasseur St denis :

Priviège 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.

Priviège de prêteur de denier sur le terrain : 401 506€ (assiette du terrain 763 m²)

Nantissement de compte de réserve : 150 000€.

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

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	32 529
45 à 54 ans	11 à 20 ans	107 409
35 à 44 ans	21 à 30 ans	27 506
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 790
Engagement total		174 234

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 64 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 3,26 % (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 **174 234 euros au 31/12/2024.**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Divers	255	7718
- QP subv investissement virée au résultat	19 386	777
Total	19 641	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	270	6712
- VNC Eléments d'actifs cédés	2 487	675
- Divers	150	6718
Total	2 907	

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		1 050 221		642 452
Résultat de l'exercice		468 381		465 722
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	399 821		399 821	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 118 781		708 353	
TOTAL	1 518 602	1 518 602	1 108 174	1 108 174

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]

..... Rappel Comptabilité 119 123.17

(*) 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 31/12/2024**

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 DECMEBRE 2024

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 2024

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 2024**, 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 2024** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et la présentation des comptes notamment pour ce qui concerne :

- Les fonds dédiés ;
- Les subventions d'exploitations.

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 08 avril 2025

Pour la société ACE
Commissaire aux comptes



Bernard FONTAINE
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 244,57	13 855,54	1 389,03		1 389,03	
	Immobilisations incorporelles 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	962 181,16	2 715 430,30	2 842 212,58	126 782,28	4,46
	Installations techniques Matériel et outillage	1 128 664,32	742 529,16	386 135,16	424 723,84	38 588,68	9,09
	Immobilisations corporelles en cours	4 220 387,01		4 220 387,01	781 064,79	3 439 322,22	440,34
	Avances et acomptes	302 516,79		302 516,79	249 345,13	53 171,66	21,32
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
ACTIF CIRCULANT	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	156 115,86		156 115,86	152 550,00	3 565,86	2,34
	Prêts						
	Autres	12 198,81		12 198,81	10 654,52	1 544,29	14,49
	Total I	10 675 865,67	1 718 565,86	8 957 299,81	5 623 677,71	3 333 622,10	59,28
	Stocks et en cours	9 486,40		9 486,40	9 722,35	235,95	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	21 546,56		21 546,56	16 384,26	5 162,30	31,51
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	228 810,89	2 662,00	226 148,89	242 633,74	16 484,85	6,79
	Valeurs mobilières de placement	400 000,00		400 000,00	1 550 000,00	1 150 000,00	74,19
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 034 631,44		2 034 631,44	1 435 326,76	599 304,68	41,75
	Charges constatées d'avance (2)	68 805,93		68 805,93	70 324,61	1 518,68	2,16
	Total II	2 763 281,22	2 662,00	2 760 619,22	3 324 391,72	563 772,50	16,96
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	13 439 146,89	1 721 227,86	11 717 919,03	8 948 069,43	2 769 849,60	30,95

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

BILAN PASSIF

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	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	1 321 594.49		921 773.88		399 820.61	43.38
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	991 271.72		591 451.11		399 820.61	67.60
	Autres						
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	1 118 782.47		1 050 221.19		68 561.28	6.53
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	708 353.68		642 452.29		65 901.39	10.26
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 824.68		468 381.89		443 557.21	94.70
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	39 215.00		465 722.00		504 937.00	108.42
	Situation nette (sous total)	2 465 201.64		2 440 376.96		24 824.68	1.02
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	661 495.19		90 210.39		571 284.80	633.28
	Provisions réglementées						
	Total I	3 126 696.83		2 530 587.35		596 109.48	23.56
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
	Total II	2 260 876.37		1 998 042.10		262 834.27	13.15
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 963 205.82		3 666 320.40		1 296 885.42	35.37
	Emprunts et dettes financières diverses	21 768.00		17 095.00		4 673.00	27.34
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	346 756.74		142 497.42		204 259.32	143.34
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	594 233.21		552 722.07		41 511.14	7.51
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	402 093.71		39 594.99		362 498.72	915.52
	Autres dettes	2 288.35		1 210.10		1 078.25	89.10
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	6 330 345.83		4 419 439.98		1 910 905.85	43.24
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	11 717 919.03		8 948 069.43		2 769 849.60	30.95

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

6 330 345.83 4 419 439.98

COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	435.00		365.00		70.00	19.18
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	321 622.40		243 460.00		78 162.40	32.10
Parrainages						
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	45 233.50		41 477.50		3 756.00	9.06
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 689 633.66		5 323 322.16		366 311.50	6.88
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	4 957 794.66		4 605 914.16		351 880.50	7.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	148 568.44		123 720.46		24 847.98	20.08
Utilisations des fonds dédiés	37 165.73		578 193.89		541 028.16	93.57
Autres produits	6 132.08		1 731.72		4 400.36	254.10
Total I	6 203 557.31		6 270 793.23		67 235.92	1.07
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	235.95		344.85		580.80	168.42
Autres achats et charges externes	1 628 087.01		1 658 099.83		30 012.82	1.81
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	143 757.05		141 656.21		2 100.84	1.48
Salaires et traitements	2 658 253.59		2 668 268.74		10 015.15	0.38
Charges sociales	1 113 998.35		1 045 395.53		68 602.82	6.56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	258 167.68		250 199.75		7 967.93	3.18
Dotations aux provisions			2 662.00		2 662.00	100.00
Reports en fonds dédiés	300 000.00		22 362.00		277 638.00	NS
Autres charges	20 440.45		6 945.44		13 495.01	194.30
Total II	6 122 940.08		5 795 244.65		327 695.43	5.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	80 617.23		475 548.58		394 931.35	83.05

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

COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

	Exercice N	Exercice N-1	Écart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 565.86	2 550.00	1 015.86	39.84
Autres intérêts et produits assimilés	43 068.38	21 102.36	21 966.02	104.09
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	46 634.24	23 652.36	22 981.88	97.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	119 123.17	58 690.04	60 433.13	102.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	37.34		37.34	
Total IV	119 160.51	58 690.04	60 470.47	103.03
2. Résultat financier (III-IV)	72 526.27	35 037.68	37 488.59	107.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	8 090.96	440 510.90	432 419.94	98.16
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	254.91	9 747.79	9 492.88	97.38
Sur opérations en capital	19 386.20	19 847.51	461.31	2.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	19 641.11	29 595.30	9 954.19	33.63
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	420.00	1 371.00	951.00	69.37
Sur opérations en capital	2 487.39	353.31	2 134.08	604.02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	2 907.39	1 724.31	1 183.08	68.61
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	16 733.72	27 870.99	11 137.27	39.96
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	6 269 832.66	6 324 040.89	54 208.23	0.86
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	6 245 007.98	5 855 659.00	389 348.98	6.65
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24 824.68	468 381.89	443 557.21	94.70
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	39 215.00	465 722.00	504 937.00	108.42

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	15
Permanence ou changement de méthodes	15
Informations générales complémentaires	15
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	19
Tableau de variation des fonds dédiés	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	22
Evaluation des immobilisations corporelles	22
Evaluation des amortissements	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Evaluation des valeurs mobilières de placement	23
Disponibilités en Euros	23
Produits à recevoir	23
Charges à payer	23
Subventions d'équipement	23
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	24
Rémunération des dirigeants	24
Ventilation de l'effectif moyen	24
Valorisation des contributions volontaires	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Montant des engagements financiers	25
Engagement en matière de pensions et retraites	26
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	27
Tableau d'affectation des résultats SEM	27

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 11 717 919.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 203 557.31 Euros et dégageant un excédent de 24 824.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

Informations générales complémentaires

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 dispose 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 74,9 salariés en ETP moyen sur 2024.

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2024 est bénéficiaire de (+) 24 824,68€ et se décompose comme suit :

- 1) Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 45 797,10€
- 2) Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (+) 18 243,40€
- 3) Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (-) 39 215,82€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
 - * Lits Halte Soins Santé Nord : (+) 1 778,32€ (financeur : ARS)
 - * Lits Halte Soins Santé Est : (+) 43 187,08€ (financeur : ARS)
 - * Lits d'Accueil Médicalisés : (-) 50 047,45€ (financeur ARS)
 - * CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 6 514,05€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)
 - * CHRS Fleur d'Eau : (-) 40 647,82€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

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 ".

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 186		2 058
TOTAL			
Terrains	1 163 127		
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 243 351		17 817
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	64 089		21 535
Installations générales agencements aménagements divers	302 201		2 455
Matériel de transport	46 968		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 756		52 809
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	781 065		3 439 322
Avances et acomptes	249 345		264 844
TOTAL	6 943 799		3 798 783
Autres titres immobilisés	152 550		3 566
Prêts, autres immobilisations financières	10 655		1 544
TOTAL	163 205		5 110
TOTAL GENERAL	7 120 189		3 805 951

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		0-	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.	2 953		1 258 215	1 258 215
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	5 862		79 762	79 762
Installations générales agencements aménagements divers	4 875		299 781	299 781
Matériel de transport			46 968	46 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 911		699 653	699 653
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours		0-	4 220 387	4 220 387
Avances et acomptes		211 673	302 517	302 517
TOTAL		250 275	10 492 306	10 492 306
Autres titres immobilisés			156 116	156 116
Prêts, autres immobilisations financières		0-	12 199	12 199
TOTAL		0-	168 315	168 315
TOTAL GENERAL		250 274	10 675 866	10 675 866

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		13 186	669		13 856
Constructions sur sol propre		364 724	60 876		425 599
Installations générales agencements aménagements constr.		455 812	82 560	1 790	536 582
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		53 953	3 501	5 862	51 592
Installations générales agencements aménagements divers		152 371	25 987	4 876	173 482
Matériel de transport		16 673	7 012		23 685
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		439 794	77 561	23 585	493 770
TOTAL		1 483 325	257 497	36 112	1 704 710
TOTAL GENERAL		1 496 512	258 167	36 112	1 718 566
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		669			
Constructions sur sol propre		60 876			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		82 560			
Instal.techniques matériel outillage indus.		3 501			
Instal.générales agenc.aménag.divers		25 987			
Matériel de transport		7 012			
Matériel de bureau informatique mobilier		77 561			
TOTAL		257 497			
TOTAL GENERAL		258 167			

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	921 774		399 821	0	1 321 594
Report à nouveau	1 050 221	468 382		399 821	1 118 782
Excédent ou déficit de l'exercice	468 382	468 382-	24 825		24 825
Situation nette	2 440 377		424 646	399 821	2 465 202
Subventions d'investissement	90 210		590 671	19 386	661 495
TOTAL I	2 530 587		1 015 317	419 207	3 126 697

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 DEDES	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	1 998 043	300 000	37 166			2 260 877	
CNR SURCOUT C19	39 616		10 435			29 181	
CNR INVEST PPI LHSS+JONQ	26 065		2 288			23 777	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	24 171		11 525			12 646	
CNR INVEST CHRS FE	9 399		1 846			7 553	
CNR INVEST LHSS NORD	49 708		2 231			47 477	
CNR INVEST LHSS EST	63 228		6 313			56 915	
CNR ESSMS Numérique	22 362		2 528			19 834	
CNR IMMOBILIER LAM	1 763 494					1 763 494	
CNR CPLMT IMMOBILIER LAM		300 000				300 000	
TOTAL	1 998 043	300 000	37 166			2 260 877	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

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				2 662
TOTAL	2 662				2 662
TOTAL GENERAL	2 662				2 662
Dont dotations et reprises d'exploitation		300 000			

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Concernant la dotation de l'exercice en matière de provision d'exploitation (300 000€), voir tableau des Fonds dédiés page précédente.

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 LHSS Nord.

27 062€ ont été engagés à la clôture de l'exercice 2024. Le montant restant à engager s'établit à 24 783€ au 31/12/2024.

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. Un total de 2 229 989€ a été engagé à la clôture de l'exercice 2024. Le montant restant à engager s'établit à 385 611€ au 31/12/2024.

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 2024. Le montant restant à engager s'établit à 34 974€ au 31/12/2024.

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	21 547	21 547	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 674	28 674	
Divers état et autres collectivités publiques	88 935	88 935	
Débiteurs divers	106 934	106 934	
Charges constatées d'avance	68 806	68 806	
TOTAL	327 094	327 094	

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	3 152	3 152		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 960 053	241 944	1 023 848	3 694 261
Emprunts et dettes financières divers	21 768		21 768	
Fournisseurs et comptes rattachés	346 757	346 757		
Personnel et comptes rattachés	276 522	276 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	311 452	311 452		
Autres impôts taxes et assimilés	6 259	6 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	402 094	402 094		
Autres dettes	1 936	1 936		
TOTAL	6 329 993	1 590 116	1 045 616	3 694 261
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	202 701			

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.

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.

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	208 809
Disponibilités	2 925
Total	211 734

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 153
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 396
Dettes fiscales et sociales	419 625
Total	715 174

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

- 6 000€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT TRANSITION dont 2 237,82€ restant à engager au 31/12/24.
- 52 344,50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 655,59€ restant à engager au 31/12/24.
- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312,66€ restant à engager au 31/12/24.

2) Subventions perçues sur l'exercice en cours

En date du 12/12/2024, l'association a obtenu le financement complémentaire pour la finalisation des travaux pour la construction du LAM. Ce financement sous forme de subvention d'investissement a été octroyée par l'ARS OI dans le cadre du programme FIR (Fonds d'Intervention Régional).

Le montant de la subvention d'investissement octroyée s'élève à 590 671€ et se répartie comme suit :

- 318 190€ pour le financement de la finalisation de la construction immobilière dont 65 214,46€ restant à engager au 31/12/24.
- 272 481€ pour le financement de l'équipement de l'infrastructure LAM dont 210 086,28€ restant à engager au 31/12/24.

Ces crédits ont été enregistrés au bilan de l'association en qualité de subvention

ANNEXE

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
Subvention DEETS 3 MAISON RELAIS	478 686
Subvention DEETS ALT JEUNES	52 560
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Subvention DEETS CHRS Jonquilles	29 422
Subvention DEETS CHRS FLEUR d'Eau	14 831
Total	1 015 499

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	68
Total	74

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 960 053
Total	4 960 053

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 : 2 484 544
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 : 2 465 509
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)

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	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	32 529
45 à 54 ans	11 à 20 ans	107 409
35 à 44 ans	21 à 30 ans	27 506
moins de 35 ans	plus de 30 ans	6 790
Engagement total		174 234

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 64 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 3,26 % (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 **174 234 euros au 31/12/2024.**

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Divers	255	7718
- QP subv investissement virée au résultat	19 386	777
Total	19 641	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	270	6712
- VNC Eléments d'actifs cédés	2 487	675
- Divers	150	6718
Total	2 907	

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		1 050 221		642 452
Résultat de l'exercice		468 381		465 722
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	399 821		399 821	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 118 781		708 353	
TOTAL	1 518 602	1 518 602	1 108 174	1 108 174