

**ASSOCIATION pour l'Habitat social hôtelier de la Plaine
Commune**

Siège social : 6, rue Edouard Vaillant

93200 SAINT-DENIS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

*Marc DANA EIRL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
64, 66 rue des Archives 75003 PARIS*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

A l'assemblée générale de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association pour l'Habitat social hôtelier de la Plaine Commune relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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'entité 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.**

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



Vérifications spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports de la Direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Direction.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

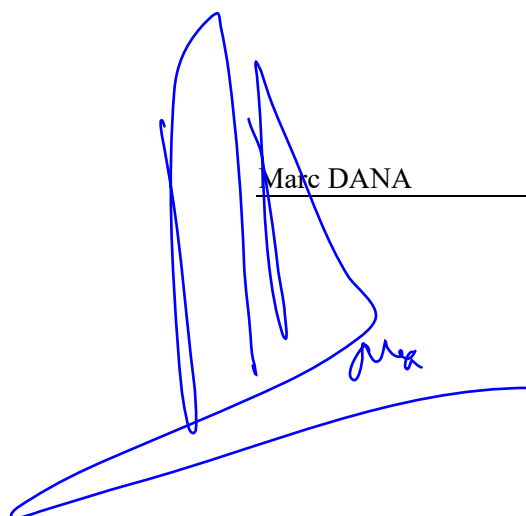
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 22 mai 2025

Le commissaire aux comptes



Marc DANA

Bilan Actif

| Bilan Actif | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | Au 31/12/2023 |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 1 678 | 1 678 | | |
| Autres immobilisations corporelles | 263 210 | 229 845 | 33 366 | 32 935 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 55 882 | | 55 882 | 55 882 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 432 | | 2 432 | 2 432 |
| TOTAL I | 323 202 | 231 522 | 91 679 | 91 248 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 262 707 | 91 046 | 171 661 | 149 135 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 391 544 | | 391 544 | 708 639 |
| Valeurs mobilières de placement | 2 802 | | 2 802 | 2 802 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 1 020 284 | | 1 020 284 | 780 026 |
| Charges constatées d'avance | 171 | | 171 | 447 |
| TOTAL III | 1 677 508 | 91 046 | 1 586 462 | 1 641 050 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 2 000 710 | 322 568 | 1 678 142 | 1 732 298 |

B

Bilan Passif

| Bilan Passif | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--|------------------|------------------|
| Fonds propres | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | 181 414 | 181 414 |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 377 882 | 406 108 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 6 539 | -28 226 |
| Situation nette | 565 835 | 559 296 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| TOTAL I | 565 835 | 559 296 |
| Comptes de liaison | | |
| II | | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL III | | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 84 758 | 31 500 |
| Provisions pour charges | 56 400 | 48 000 |
| TOTAL IV | 141 158 | 79 500 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 72 881 | 81 312 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 471 637 | 643 093 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 26 939 | 15 194 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 399 692 | 353 902 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 971 149 | 1 093 502 |
| Écarts de conversion passif | | |
| VI | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 1 678 142 | 1 732 298 |

Compte de résultat

| Compte de résultat | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 800 | 1 600 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 961 998 | 925 050 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 387 012 | 324 978 |
| 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 | 106 612 | 118 078 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 4 196 | 15 569 |
| TOTAL I | 1 460 618 | 1 385 274 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 1 241 069 | 1 281 371 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 3 065 | 3 069 |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 101 600 | 67 680 |
| Dotations aux provisions | 109 158 | 47 500 |
| Reports en fonds dédiés | | |
| Autres charges | 10 855 | 34 089 |
| TOTAL II | 1 465 746 | 1 433 709 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -5 128 | -48 435 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 9 380 | 9 984 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 9 380 | 9 984 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 9 380 | 9 984 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | 4 252 | -38 450 |

Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite) | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|------------|------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 2 287 | 14 941 |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 2 287 | 14 941 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | 4 716 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | 4 716 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 2 287 | 10 224 |
| Participation des salariés aux résultats VII | | |
| Impôts sur les bénéfices VIII | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 1 472 285 | 1 410 199 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 1 465 746 | 1 438 425 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 6 539 | -28 226 |

| | | |
|--|--|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |



Annexe

HABITAT SOCIAL HOTELIER est une association créée en 1993 qui a pour activité la gestion de résidences sociales, elle n'a pas de salarié, pas de bénévole et n'appelle pas à la générosité du public.

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2024 présente un total bilan de 1 674 355 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un excédent de 6 539 euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

- ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général
- ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et les règlements modificatifs de ce dernier.

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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

II. FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est survenu au cours de l'exercice.

III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT

3.1. Actif immobilisé

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité qui correspond à la durée d'usage généralement admise, d'où l'absence d'amortissements dérogatoires. Il n'a été identifié dans les comptes sociaux aucun composant :

- Agencements et aménagements entre 5 et 10 ans
- Matériel de bureau et informatique entre 1 et 3 ans
- Mobilier entre 5 et 8 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.2. Créances (cf. tableau joint)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir et du crédit de TVA.

3.3. Fonds Propres (cf. tableau joint)

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

- Fonds propres au 31/12/2023 : 559 296 euros
- Résultat Exercice au 31/12/2024 : 6 539 euros
- Fonds propres au 31/12/2024 : 565 835 euros

Les subventions d'investissement octroyées à l'entité sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 13140000 "Subventions d'équipement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 13940000.

3.5. Provision pour risques et charges

(cf. tableau joint)

A chaque clôture une **provision pour risques** est comptabilisée à hauteur du montant finançable non acquis au titre de la subvention d'exploitation du FSL. A la fin de l'exercice 2024, le montant provisionné s'élève à 28,7 K€.

Depuis l'exercice 2024, une provision a également été comptabilisée au titre de la subvention du FSE pour un montant total de 56 K€.

Par ailleurs, l'Association comptabilise une **provision pour charges** liée au risque de refacturation par Plaine Commune Habitat de coûts sur les 3 dernières années liés au gaz et aux ascenseurs sur certaines des résidences sociales dont elle a la gestion. Le montant total de cette provision s'élève à 56 K€.

Le montant total des provisions pour risques et charges est de 141 K€ à la clôture de l'exercice.

3.6. Dettes

(cf. tableau joint)

3.7. Subventions

La convention d'objectifs intitulée **Accompagnement Social en Logement Adapté - FSE + 2023-2026 signé avec le Département de la Seine Saint Denis** encadre l'accompagnement de ménages, au sein de ses résidences sociales. Cet accompagnement est réalisé par des travailleurs sociaux diplômés avec pour finalité, l'accès du ménage dans de bonnes conditions, à un logement autonome de droit commun. Une convention d'objectifs signée pour la période 2024-2026 prévoit une subvention de **189 000 €** en 2024, pour 136 logements et 5.04 ETP.

Un contrat est signé entre le travailleur social et le ménage accompagné. Il est rédigé sur la base du modèle fourni par le département (qui inclut les critères du FSE +). Le suivi s'opère sur une période de 6 mois.

Par ailleurs, dans le cadre du programme national **FSE+ 2021-2027 "Emploi, inclusion, Jeunesse et Compétences"** et de l'appel à projet "IDF_CD93_Accompagnement Social en Logement adapté en Résidence sociale", la Commission permanente du 30/01/2025 a attribué une subvention maximale prévisionnelle de 441 786,99 € pour la période 2024-2026, soit **147 262,33 € par an** (taux d'intervention de 40 % pour un coût total éligible 1 104 469,54 €). Une convention sera mise à disposition sur "Ma démarche FSE+" et devra être signée électroniquement.

3.8. Contributions volontaires en nature

L'association n'a bénéficié d'aucune contribution en nature au cours de l'exercice.

IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

4.1. Effectif moyen

L'entité n'a employé aucun salarié au cours de l'exercice.

4.2. Régime fiscal

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

4.3. Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 0 euros.

4.4. Honoraire du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la certification des comptes de l'exercice est de 5 300 € HT.

4.5. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

4.6. Evènements postérieurs à la clôture des comptes

Aucun événement postérieur à la clôture significatif n'est à signaler.

4.7. Continuité d'exploitation

A la date d'arrêt des comptes, l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

--- fin de page ---

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers | 1 678 155 124 | | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | 97 101 | | 10 985 |
| Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 253 903 | | 10 985 |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | 55 882 2 432 | | |
| TOTAL | 58 314 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 312 217 | | 10 985 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réval. légale ou éval. par mise en équival. |
|--|-------------|---------|--|--|
| | Virement | Cession | | Val. d'origine des immo. en fin d'ex. |
| Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. | | | | |
| Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 1 678 155 124 | |
| Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier | | | 108 086 | |
| Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés | | | | |
| TOTAL | | | 264 888 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières | | | 55 882 2 432 | |
| TOTAL | | | 58 314 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | 323 202 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--|--|--|--------------------------------|----------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | 1 678 | | | 1 678 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | 151 879 | 757 | | 152 636 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | 67 412 | 9 797 | | 77 209 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 220 968 | 10 554 | | 231 522 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | 220 968 | 10 554 | | 231 522 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre | | | | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|--|--|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| | 79 500 | 109 158 | 47 500 | 141 158 |
| TOTAL II | 79 500 | 109 158 | 47 500 | 141 158 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| | 59 112 | 91 046 | 59 112 | 91 046 |
| TOTAL III | 59 112 | 91 046 | 59 112 | 91 046 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 138 612 | 200 204 | 106 612 | 232 204 |
| - D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles | | 200 204 | 106 612 | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|----------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 2 432 | | 2 432 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 262 707 | 262 707 | |
| Reçues sur legs ou donations | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 3 787 | 3 787 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 49 190 | 49 190 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | 336 262 | 336 262 | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 2 304 | 2 304 | |
| Charges constatées d'avance | 171 | 171 | |
| TOTAL | 656 854 | 654 422 | 2 432 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 72 881 | 72 881 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 471 637 | 471 637 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 26 939 | 26 939 | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 399 692 | 399 692 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 971 149 | 971 149 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Emprunts obligataires convertibles | 358 671 | 361 782 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dette fiscales et sociales | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| TOTAL | 358 671 | 361 782 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Créances rattachées à des participations | | 56 644 |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres créances | | |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Disponibilités | | |
| TOTAL | | 56 644 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Charges : | - D'exploitation | 171 | 447 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 171 | 447 |

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

| | Union européenne | État | Collectivité territoriale | CAF | Autres | TOTAL |
|------------------------------|------------------|--------|---------------------------|-----|--------|---------|
| Concours Publics | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 147 262 | 53 200 | 186 550 | | | 387 012 |
| Subventions d'investissement | | | | | | |
| TOTAL | 147 262 | 53 200 | 186 550 | | | 387 012 |

Commentaires : néant

Tableau des subventions d'investissement

| Subventions d'investissement | Montant à l'ouverture de l'exercice | Variations de l'exercice | | Montant à la fin de l'exercice |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | |
| Montant nominal | 152 449 | | | 152 449 |
| Quotes-parts virées au résultat | -152 449 | | | -152 449 |

Commentaires : néant

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | 181 414 | | | | 181 414 |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 406 108 | -28 226 | | | 377 882 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -28 226 | 28 226 | 6 539 | | 6 539 |
| Situation nette | 559 296 | | 6 539 | | 565 835 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 559 296 | | 6 539 | | 565 835 |

Commentaires : néant

Filiales et participations

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|--------|--|---|--|--|--|
| Filiales et participations | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) GEREHODI SAINT DENIS | 54 882 | 383 636 | 100.00 | 54 882 | 54 882 | | | 649 623 | -23 175 | |
| ISPC SAINT DENIS | 1 000 | 757 809 | 100.00 | 1 000 | 1 000 | | | 2 036 228 | 72 007 | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Commentaires : néant