

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER
4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Détail bilan</i>	4 à 8
- <i>Compte de résultat</i>	9 et 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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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,	8 948 069.43 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	243 460.00 Euros
- Résultat net comptable,	468 381.89 Euros

Fait à Sainte Clotilde
Le 01/04/2024

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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	13 186.32	13 186.32				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 163 126.85		1 163 126.85	761 620.66	401 506.19	52.72
	Constructions	3 662 747.79	820 535.21	2 842 212.58	2 975 214.05	133 001.47	4.47
	Installations techniques Matériel et outillage	1 087 514.09	662 790.25	424 723.84	341 544.01	83 179.83	24.35
	Immobilisations corporelles en cours	781 064.79		781 064.79	4 490.00	776 574.79	NS
	Avances et acomptes	249 345.13		249 345.13		249 345.13	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	152 550.00		152 550.00		152 550.00	
	Prêts						
	Autres	10 654.52		10 654.52	10 152.03	502.49	4.95
Total I		7 120 189.49	1 496 511.78	5 623 677.71	4 093 020.75	1 530 656.96	37.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 722.35		9 722.35	9 377.50	344.85	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 384.26		16 384.26	13 570.12	2 814.14	20.74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	245 295.74	2 662.00	242 633.74	1 278 790.73	1 036 156.99	81.03
	Valeurs mobilières de placement	1 550 000.00		1 550 000.00		1 550 000.00	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 435 326.76		1 435 326.76	2 642 599.06	1 207 272.30	45.69
	Charges constatées d'avance (2)	70 324.61		70 324.61	10 300.14	60 024.47	582.75
Total II		3 327 053.72	2 662.00	3 324 391.72	3 954 637.55	630 245.83	15.94
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)		10 447 243.21	1 499 173.78	8 948 069.43	8 047 658.30	900 411.13	11.19

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	921 773.88	724 839.05	196 934.83	27.17
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	591 451.11	394 516.28	196 934.83	49.92
	Autres				
FONDS DÉDIÉS	Report à nouveau	1 050 221.19	995 561.30	54 659.89	5.49
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	642 452.29	623 142.88	19 309.41	3.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	468 381.89	251 597.24	216 784.65	86.16
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	465 722.00	216 246.00	249 476.00	115.37
	Situation nette (sous total)	2 440 376.96	1 971 997.59	468 379.37	23.75
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	90 210.39	107 158.90	16 948.51	15.82
	Provisions réglementées				
	Total I	2 530 587.35	2 079 156.49	451 430.86	21.71
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 998 042.10	2 553 873.99	555 831.89	21.76
	Total II	1 998 042.10	2 553 873.99	555 831.89	21.76
	PROVISIONS				
DETTES (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 666 320.40	2 828 048.87	838 271.53	29.64
	Emprunts et dettes financières diverses	17 095.00	15 232.34	1 862.66	12.23
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	142 497.42	80 614.79	61 882.63	76.76
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	552 722.07	484 109.57	68 612.50	14.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 594.99	3 333.25	36 261.74	NS
	Autres dettes	1 210.10	3 289.00	2 078.90	63.21
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	4 419 439.98	3 414 627.82	1 004 812.16	29.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 948 069.43	8 047 658.30	900 411.13	11.19

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

4 419 439.98 3 414 627.82

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 Conc. et dt sim., brev, lice	13	186.32	13	186.32		
28050000 Amort.conc.droit simil brev li	13	186.32	13	186.32		
TERRAINS	1	163 126.85	761	620.66	401 506.19	52.72
21100000 TERRAINS	1	163 126.85	761	620.66	401 506.19	52.72
CONSTRUCTIONS	2	842 212.58	2 975	214.05	133 001.47	4.47
21310000 Constructions / Bâtiments	2	419 396.48	2 419	396.48		
21350000 Inst.gén.agenc.aména construct	1	243 351.31	1 233	765.66	9 585.65	0.78
28131000 AMORT CONSTRUCT° - BATIMENT	364	723.55	303	847.95	60 875.60	20.03
28135000 AMORT INST. AGENC. CONSTRUCT°	455	811.66	374	100.14	81 711.52	21.84
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	424	723.84	341	544.01	83 179.83	24.35
21540000 Matériels industriels	64	088.96	56	808.05	7 280.91	12.82
21810000 Installations Géné, agenc,amén	302	201.07	235	833.74	66 367.33	28.14
21820000 Matériel de Transport	46	968.20	11	928.20	35 040.00	293.76
21830000 Matériel de Bureau et Info.	120	794.43	113	770.19	7 024.24	6.17
21840000 Mobilier	491	288.16	416	273.57	75 014.59	18.02
21840100 MOBILIER - PROJET IMMOBILIER	59	673.27	59	972.27	299.00	0.50
21880000 OEUVRES D'ART - ARTISTE VIVANT	2	500.00	2	500.00		
28154000 Amortissements Installa techn	53	953.18	51	534.06	2 419.12	4.69
28181000 Amortissements Installations	152	370.69	126	320.54	26 050.15	20.62
28182000 AMORT MAT DE TRANSPORT	16	672.78	11	928.20	4 744.58	39.78
28183000 Amortissements Mat. Bureau	85	196.92	69	263.07	15 933.85	23.00
28184000 Amortissements Mobilier	306	371.12	253	933.47	52 437.65	20.65
28184010 AMORT MOBILIER - PROJET IMMO	48	225.56	42	562.67	5 662.89	13.30
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	781	064.79	4	490.00	776 574.79	NS
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	593	208.47	4	490.00	588 718.47	NS
23101000 IMMO EN COURS CUISINE COMPLEXE	13	127.75			13 127.75	
23110010 IMMO EN COURS HONO PROJET LAM	174	728.57			174 728.57	
AVANCES ET ACOMPTES	249	345.13			249 345.13	
23800000 Avances et acomptes sur immo	249	345.13			249 345.13	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	152	550.00			152 550.00	
27310000 Cpte de natissement AFD	152	550.00			152 550.00	
AUTRES	10	654.52	10	152.03	502.49	4.95
27500000 Dépôt et cautionnements versés	10	654.52	10	152.03	502.49	4.95
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5	623 677.71	4	093 020.75	1 530 656.96	37.40
STOCKS ET EN COURS	9	722.35	9	377.50	344.85	3.68
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	9	722.35	9	377.50	344.85	3.68
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	16	384.26	13	570.12	2 814.14	20.74
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	16	384.26	13	570.12	2 814.14	20.74
AUTRES	242	633.74	1 278	790.73	1 036 156.99	81.03
40100000 FOURNISSEURS			696.63		696.63	100.00
40910000 F/SS AVANCE ET ACOMPTE	23	963.31	12	908.48	11 054.83	85.64
40960000 F/SS Créa.pr emba et mat a ren	851.62		851.62			
40980000 AVOIR A RECEVOIR			120.03		120.03	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
42500100	Personnel - Avances et acompte				666.66	666.66	100.00
42870000	Personnel-Produits à recevoir				281.30	281.30	100.00
43731019	Réduction Générale RETRAITE	10	648.83	10	648.83		
43870000	Org sociaux - prod à recevoir	7	896.50	20	712.17	12	815.67
44171000	SUBV A RECEVOIR - ARS/CGSS	107	823.87	1	097 083.54	989	259.67
44172000	SUBVENT° A RECEVOIR - AUTRES				28 509.30	28	509.30
44174300	Subv à recevoir ASP	1	078.27			1	078.27
44174700	SUBV EXPLOIT PROD A REC CG	90	000.00	80	000.00	10	000.00
46700000	Débiteurs divers		375.00		170.00		205.00
46730000	DEB/CRED MAISON RELAIS		681.53				681.53
46740000	NOTA'AVENIR CPTÉ 53823			17	777.78	17	777.78
46741000	NOT'AVENIR CPTÉ 56307		362.21				362.21
46780000	REFACTURATION GAP COLIN	1	614.60	8	364.39	6	749.79
49670000	Dépréciat° autre cpte débiteur	2	662.00			2	662.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		1	550 000.00			1	550 000.00
50815000	BRED CAT		150 000.00				150 000.00
50816000	CEPAC CAT		100 000.00				100 000.00
50817000	LBP CAT		300 000.00				300 000.00
50818000	LBP DAT	1	000 000.00			1	000 000.00
DISPONIBILITES		1	435 326.76	2	642 599.06	1	207 272.30
51210000	BNPI		37 679.63		37 701.63		22.00
51250000	BRED	234	918.40	2	193 626.38	1	958 707.98
51251000	BRED LIVRET A		92 366.20		89 748.53		2 617.67
51260000	CEPAC - CAISSE EPARGNE		45 222.52		139 287.15		94 064.63
51270000	LA BANQUE POSTALE		938 973.26		159 376.81		779 596.45
51280000	CREDIT AGRICOLE - BANQUE		73 011.63		19 344.64		53 666.99
51880000	INTERET COURRUS A RECEVOIR		7 437.62				7 437.62
53110000	Caisse Siège Social		5 717.50		3 513.92		2 203.58
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		70	324.61	10	300.14	60	024.47
48600000	Charges Constatées d'Avance	70	324.61	10	300.14	60	024.47
TOTAL ACTIF CIRCULANT		3	324 391.72	3	954 637.55	630	245.83
TOTAL GENERAL		8	948 069.43	8	047 658.30	900	411.13

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros		Euros		%	
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	921	773.88	724	839.05	196	934.83 27.17
10685202 EXCEDENTS INVST AFFECTES CHRS	10	000.00	10	000.00		
10685206 Excédent affect invest LHSS	324	003.32	175	282.00	148	721.32 84.85
10685501 Exc affect couv BFR RES TRESO	41	385.43	54	885.43	13	500.00 24.60
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	998.00	1.30	0.00
10685706 RESERV COMP CHARGE AMORT LHSS	31	000.00			31	000.00
10688000 RESERVES DIVERSES (ASSO)	330	322.77	330	322.77		
REPORT A NOUVEAU	1 050	221.19	995	561.30	54	659.89 5.49
11000000 RAN hors act. méd. sociales	247	486.77	190	416.97	57	069.80 29.97
11050007 RAN ESMS hors GES°control MRC	136	095.33	139	141.11	3	045.78 2.19
11050008 RAN ESMS hors ges°control ALTJ	40	420.18	37	917.53	2	502.65 6.60
11050009 RAN ESMS hors gest° contr ALTT	6	147.00	4	942.81	1	204.19 24.36
11050011 RAN ESMS hors GES° control MRB	22	380.38			22	380.38
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		
11500221 RAN ACTI ESMS CONTROL JONQ			17	212.21	17	212.21 100.00
11500222 RAN ACTI ESMS CONTROLE JONQ	16	183.54			16	183.54
11500520 RAN ACTI ESMS CONTROL FE	5	871.34	5	871.34		
11500521 RAN ACTI ESMS CONTROL FE			17	034.54	17	034.54 100.00
11500522 RAN ACTI ESMS CONTROL FE	26	192.79			26	192.79
11500618 RAN acti ESMS control LHSS			72	165.52	72	165.52 100.00
11500619 RAN (SC) gest° control.LHSS			25	317.52	25	317.52 100.00
11500620 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR			39	846.38	39	846.38 100.00
11500621 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR			53	866.72	53	866.72 100.00
11500622 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS NOR	23	763.44			23	763.44
11501021 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM	314	917.64	314	917.64		
11501022 RAN ACTI ESMS CONTROL LAM	84	902.97			84	902.97
11501322 RAN ACTI ESMS CONTROL LHSS EST	117	589.60			117	589.60
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)	468	381.89	251	597.24	216	784.65 86.16
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	2 440	376.96	1 971	997.59	468	379.37 23.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	90	210.39	107	158.90	16	948.51 15.82
13110000 SUBVENT° EQUIPEMENT LHSS	170	000.00	170	000.00		
13120000 SUBVENT°EQUIPEMENT FLEUR D'EAU	19	940.78	19	940.78		
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		
13150000 SUBV INVEST ALT TRANSIT° 2019	6	000.00	6	000.00		
13910000 SUBV INVEST VIREE AU CR LHSS	153	574.30	146	782.20	6	792.10 4.63
13912100 SUBV INVST VIRE CR FE ADAPTABI	14	116.04	12	544.30	1	571.74 12.53
13912200 SUBV INVST CR FE ANAH	7	903.52	4	911.19	2	992.33 60.93
13920000 SUBV INST VIRE RT - FE CHAUF	19	940.78	17	667.15	2	273.63 12.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
13930000 SUBV INVEST VIREE AU CR MR	35 886.53		34 096.96		1 789.57	5.25
13940000 SUBV EQUIP VIRE CR ALT JEUNES	8 777.66		7 700.72		1 076.94	13.98
13950000 SUBV EQUIP VIRE CR ALT TRANSIT	3 329.81		2 877.61		452.20	15.71
TOTAL FONDS PROPRES	2 530 587.35		2 079 156.49		451 430.86	21.71
FONDS DEDIES	1 998 042.10		2 553 873.99		555 831.89	21.76
19210521 FDS DEDIES CPu INVEST FE 2021	9 399.56		11 245.11		1 845.55	16.41
19210616 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	26 064.57		28 593.98		2 529.41	8.85
19210619 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	24 170.78		35 606.09		11 435.31	32.12
19210621 FDS DEDIES A L'INVEST CPu LHSS	49 707.54		51 845.00		2 137.46	4.12
19211020 Fds dédiés invest CPu LAM	1 763 493.81		2 315 000.00		551 506.19	23.82
19211322 FDS DEDIES INVEST CPu LHSS EST	63 228.14		67 537.87		4 309.73	6.38
19220620 Fds dédiés à l'expl CPu LHSS	39 615.70		44 045.94		4 430.24	10.06
19220623 Fds dédies à l'expl CPu LHSS	7 454.00				7 454.00	
19221023 Fds dédiés à l'expl CPu LAM	7 454.00				7 454.00	
19221323 Fds dédiés à l'expl CPU LHSS E	7 454.00				7 454.00	
TOTAL FONDS DEDIES	1 998 042.10		2 553 873.99		555 831.89	21.76
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 666 320.40		2 828 048.87		838 271.53	29.64
16410000 EMPRUNT CEPAC	2 662 754.42		2 828 048.87		165 294.45	5.84
16420000 EMPRUNT AFD	1 000 000.00				1 000 000.00	
16884000 INT COURUS EMPRUNT ETS CREDIT	3 565.98				3 565.98	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	17 095.00		15 232.34		1 862.66	12.23
16501400 Caution CHRS Lamarque			243.00		243.00	100.00
16512300 CAUTION MAISON RELAIS CHAUDRON	5 400.00		6 145.00		745.00	12.12
16512400 CAUTION ALT JEUNES	1 405.00		940.00		465.00	49.47
16512500 Caution ALT AUTEUIL	400.00		400.00			
16512600 Caution MR Beauséjour	5 135.00		3 930.00		1 205.00	30.66
16512700 Caution MR Bras Panon	4 755.00				4 755.00	
16880000 EMPRUNT - INT COURRUS			3 574.34		3 574.34	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	142 497.42		80 614.79		61 882.63	76.76
40100000 FOURNISSEURS	84 184.71		52 047.52		32 137.19	61.75
40810000 FRS - FACT NON PARVENUES	58 312.71		28 567.27		29 745.44	104.12
DETTES FISCALES ET SOCIALES	552 722.07		484 109.57		68 612.50	14.17
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 513.72		119.45		2 394.27	NS
42210000 Oeuvres sociales	5 038.45		6 740.75		1 702.30	25.25
42212000 CSE BUDGET FONCTIONNEMENT	743.24		1 166.53		423.29	36.29
42700000 Personnel - Oppositions	285.24				285.24	
42820000 Dettes provisionnées pour CP	160 630.00		131 020.00		29 610.00	22.60
42860000 Pers autres charges à payer			24 950.13		24 950.13	100.00
42865000 Dettes provisionnées pour CET	76 768.32		48 112.66		28 655.66	59.56
43100000 SECURITE SOCIALE	104 083.12		92 745.84		11 337.28	12.22
43720000 MUTUELLE	15 523.30		12 622.86		2 900.44	22.98
43731000 CRR	24 732.94		21 482.88		3 250.06	15.13
43732000 CRR CAPIMMEC	2 896.39		4 023.78		1 127.39	28.02
43750000 CRP	16 519.66		13 831.99		2 687.67	19.43
43820000 PROV° Charges sociales sur CP	70 449.00		56 157.00		14 292.00	25.45
43860000 Taxe formation continue	22 553.00		22 304.00		249.00	1.12

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
43862000	Taxe sur les salaires	4 365.00	7 091.00	2 726.00	38.44
43864000	Chges Soc s/ autres charg pers		11 768.98	11 768.98	100.00
43865000	PROV° Charges sociales sur CET	39 741.50	24 910.85	14 830.65	59.53
44195000	SUBVENT° A REVERSER ASP	1 851.19	1 148.32	702.87	61.21
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE - IR	4 028.00	3 912.55	115.45	2.95
DETTESSUR IMMOBILISATIONSET COMPTES RATTACHES		39 594.99	3 333.25	36 261.74	NS
40470000	FOURNISSEURS RETENUE GARANTIE	39 594.99	3 333.25	36 261.74	NS
AUTRES DETTES		1 210.10	3 289.00	2 078.90	63.21
41100000	CLIENTS COLLECTIFS	231.00		231.00	
41910000	CLIENTS- AVANCES ET ACOMPTES	547.00	2 310.00	1 763.00	76.32
46004200	DEB/CRED COCOTIER Jocelyne	23.10		23.10	
46006600	BRILLANT Anne Gaelle	87.00		87.00	
46730000	DEB/CRED MAISON RELAIS		657.00	657.00	100.00
46732000	EPARGNE ACCUEILLIS	322.00	322.00		
TOTAL DETTES		4 419 439.98	3 414 627.82	1 004 812.16	29.43
TOTAL GENERAL		8 948 069.43	8 047 658.30	900 411.13	11.19

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	365.00		445.00		80.00	17.98
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	243 460.00		149 127.97		94 332.03	63.26
Parrainages	41 477.50		33 918.00		7 559.50	22.29
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 323 322.16		5 542 724.28		219 402.12	3.96
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	4 605 914.16		5 006 291.28		400 377.12	8.00
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	123 720.46		162 913.68		39 193.22	24.06
Utilisations des fonds dédiés	578 193.89		34 566.94		543 626.95	NS
Autres produits	1 731.72		182.28		1 549.44	850.03
Total I	6 270 793.23		5 889 960.15		380 833.08	6.47
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock	344.85		689.70		1 034.55	150.00
Autres achats et charges externes	1 658 099.83		1 141 291.78		516 808.05	45.28
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	141 656.21		120 413.29		21 242.92	17.64
Salaires et traitements	2 668 268.74		2 327 260.31		341 008.43	14.65
Charges sociales	1 045 395.53		957 283.13		88 112.40	9.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	250 199.75		222 405.43		27 794.32	12.50
Dotations aux provisions	2 662.00				2 662.00	
Reports en fonds dédiés	22 362.00		882 537.87		860 175.87	97.47
Autres charges	6 945.44		11 975.02		5 029.58	42.00
Total II	5 795 244.65		5 663 856.53		131 388.12	2.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	475 548.58		226 103.62		249 444.96	110.32

(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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 550.00				2 550.00	
Autres intérêts et produits assimilés	21 102.36		1 217.30		19 885.06	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	23 652.36		1 217.30		22 435.06	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	58 690.04		50 829.37		7 860.67	15.46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV	58 690.04		50 829.37		7 860.67	15.46
2. Résultat financier (III-IV)	35 037.68		49 612.07		14 574.39	29.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	440 510.90		176 491.55		264 019.35	149.59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	9 747.79		60 634.05		50 886.26	83.92
Sur opérations en capital	19 847.51		17 393.76		2 453.75	14.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	29 595.30		78 027.81		48 432.51	62.07
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 371.00		2 636.69		1 265.69	48.00
Sur opérations en capital	353.31		285.43		67.88	23.78
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI	1 724.31		2 922.12		1 197.81	40.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	27 870.99		75 105.69		47 234.70	62.89
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	6 324 040.89		5 969 205.26		354 835.63	5.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 855 659.00		5 717 608.02		138 050.98	2.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	468 381.89		251 597.24		216 784.65	86.16
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	465 722.00		216 246.00		249 476.00	115.37

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
COTISATIONS		365.00		445.00	80.00	17.98
75610000 Cotisations sans contrepartie		365.00		445.00	80.00	17.98
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		243 460.00		149 127.97	94 332.03	63.26
70610000 Loyer		57 267.50		29 843.97	27 423.53	91.89
70611000 Allocation Logement CAF		144 715.00		85 366.00	59 349.00	69.52
70820000 Participat° forfaitaire usager		41 477.50		33 918.00	7 559.50	22.29
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		5 323 322.16		5 542 724.28	219 402.12	3.96
73212001 DGF DEETS-CHRS-JONQ		885 539.00		818 280.00	67 259.00	8.22
73212002 DOTAT° GLOBALE DEETS-CHRS-FE		594 238.00		547 926.00	46 312.00	8.45
73218001 DGF Autres ESMS - LHSS NORD		927 828.18		893 201.97	34 626.21	3.88
73218002 DGF AUTRES ESMS - LAM	1	466 333.35	2	235 658.12	769 324.77	34.41
73218003 DGF Autres ESMS LHSS EST		450 315.63		246 225.19	204 090.44	82.89
73380000 FINANCEMENT-ALT AUTRES SECTEUR		36 753.00		36 753.00		
74100003 SUBV° DEETS MR CHAUDRON		156 585.00		153 560.00	3 025.00	1.97
74100004 SUBVENTION DEETS - FJT		52 560.00		52 560.00		
74100006 SUBV° DEETS MR BEAUSEJOUR		156 585.00		153 560.00	3 025.00	1.97
74100007 SUBV° DEETS MR BRAS PANON		156 585.00			156 585.00	
74360000 VERSEMENT EMPLOI FRANC				5 000.00	5 000.00	100.00
74700000 SUBV CONSEIL DEPARTEMENT JONQ		281 660.00		260 000.00	21 660.00	8.33
74720000 SUB CONSEIL DEPART /FLEUR DEAU		158 340.00		140 000.00	18 340.00	13.10
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		123 720.46		162 913.68	39 193.22	24.06
79100000 TRANSFERT DE CHARGES - IJSS				4 034.66	4 034.66	100.00
79120000 Transfert de charges (ASP)		87 734.49		111 061.72	23 327.23	21.00
79140000 Transfert de charges - FORMAT°		20 638.65		43 988.91	23 350.26	53.08
79150000 TRASNFERT DE CHARGE - SINISTRE		9 979.33			9 979.33	
79160000 AUTRES TRANSFERT DE CHARGES		5 367.99		3 828.39	1 539.60	40.22
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		578 193.89		34 566.94	543 626.95	NS
78920000 Utilisat° des fonds dédiés DGF		578 193.89		34 566.94	543 626.95	NS
AUTRES PRODUITS		1 731.72		182.28	1 549.44	850.03
75800000 Produits de Gestion Courante		189.72		78.28	111.44	142.36
75860000 PRODUITS REGUL FDS SOLIDARITE		1 542.00		4.00	1 538.00	NS
75880000 Autres produits divers de gest				100.00	100.00	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		6 270 793.23		5 889 960.15	380 833.08	6.47
VARIATION DE STOCK		344.85		689.70	1 034.55	150.00
60370000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISE		344.85		689.70	1 034.55	150.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 658 099.83		1 141 291.78	516 808.05	45.28
60110000 Alimentation		330 640.58		245 455.29	85 185.29	34.71
60610100 Electricité				59 059.40	59 059.40	100.00
60610108 ELECTRICITE ALT JEUNES		121.35		844.71	723.36	85.63
60610300 Carburant		7 110.62		4 831.86	2 278.76	47.16
60610400 Gaz		2 713.00		2 751.88	38.88	1.41
60611000 EAU		21 541.55			21 541.55	
60612000 ELECTRICITE		73 535.40			73 535.40	
60612100 Eau				18 869.36	18 869.36	100.00
60612108 EAU ALT JEUNES		62.28		290.15	227.87	78.54
60624000 Fournitures Administratives		19 786.31			19 786.31	
60625000 Fournitures Scolaires, Educ.		3 322.08			3 322.08	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
60626000 Fournitures Hotellières		205.23			205.23	
60630000 Achat de petits équip, entre			76 692.94		76 692.94	100.00
60640000 Fournitures administratifs			4 544.31		4 544.31	100.00
60641000 Fournitures activités Loisirs			2 067.87		2 067.87	100.00
60661000 FOURNITURES MEDICALES	5 572.01		4 440.21		1 131.80	25.49
60662000 PRDUITS PHARMA - MEDICAMENTS	2 434.86		2 151.13		283.73	13.19
60680000 Autres achats mat. & Fournitur	71 946.69				71 946.69	
61320000 Locations immobilières	556 380.74		441 479.79		114 900.95	26.03
61350000 Locations Mobilières	3 239.60		2 294.31		945.29	41.20
61352000 LOCAT° EQUIPEMENTS	522.40				522.40	
61355000 LLD	33 745.94		16 291.53		17 454.41	107.14
61356000 Location COPIEUR SOREFI	5 481.44		5 481.44			
61357000 Location materiel ORANGE	7 127.48		7 127.48			
61520000 Entretien et réparation	51 356.63		31 337.49		20 019.14	63.88
61558000 Entretien Autres Mat. et Outil	12 438.75				12 438.75	
61560000 Maintenance	47 438.08		31 345.57		16 092.51	51.34
61561000 Maintenance Informatique	7 654.11		7 624.05		30.06	0.39
61565000 Maintenance LLD			1 884.86		1 884.86	100.00
61568000 Maintenance autres & LLD	3 975.05				3 975.05	
61610000 Assurances Multirisques	10 825.40		8 951.12		1 874.28	20.94
61630000 Assurances véhicules	7 108.57		4 572.36		2 536.21	55.47
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	4 490.00				4 490.00	
61810000 Documentation générale	951.60		1 107.83		156.23	14.10
61820000 Documentat° générale et techni	3 475.36				3 475.36	
61830000 Documentation technique			13 819.43		13 819.43	100.00
61840000 Concours divers (cotisations)	9 003.64				9 003.64	
62231200 Prestations médecin	139 784.02				139 784.02	
62238000 Prestations psychologue	16 577.00				16 577.00	
62260000 Honoraires	36 738.16		31 403.72		5 334.44	16.99
62261000 Honoraires psychologue			5 020.50		5 020.50	100.00
62262000 HONORAIRES MEDECINS			13 105.08		13 105.08	100.00
62263000 HONORAIRES LABORATOIRES			52.14		52.14	100.00
62264000 HONORAIRES AUTRES	28 618.50		15 037.12		13 581.38	90.32
62270000 Frais d'acte et de contentieux	18 762.32		969.99		17 792.33	NS
62300000 Publicité, publications, relat	3 630.18				3 630.18	
62310000 Annonces et insertions			122.71		122.71	100.00
62380000 Divers (don, pourboire...)			6 654.44		6 654.44	100.00
62400000 FRAIS DE TRANSPORT	60.00		100.00		40.00	40.00
62500000 Déplacements, Missions	5 846.36		6 309.20		462.84	7.34
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	837.47		4 401.49		3 564.02	80.97
62520000 FRAIS DEPLACEMENT FORMATION	154.54		366.70		212.16	57.86
62570000 Réceptions	10 287.19		12 581.88		2 294.69	18.24
62600000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS			22 719.95		22 719.95	100.00
62600200 GSM - URGENCE	4 570.46		3 077.69		1 492.77	48.50
62610000 Frais d'affranchissements	993.69				993.69	
62620000 FRAIS AFRANCHISSEMENTS			1 330.03		1 330.03	100.00
62621000 FRAIS TELECOMMUNICATION	18 404.28				18 404.28	
62710000 COMMISSIONS EMPRUNTS	35 637.50				35 637.50	
62770000 COMMISS° FRAIS GEST° CET	214.84		207.53		7.31	3.52
62780000 Commissions s/frais bancaires	4 074.72		2 388.07		1 686.65	70.63
62810000 BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	12 715.07		14 033.81		1 318.74	9.40
62880000 Divers - Autres	15 986.78		6 093.36		9 893.42	162.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	141	656.21	120	413.29	21 242.92	17.64
63110000 Taxes sur les salaires	49	335.64	38	970.06	10 365.58	26.60
63130000 Formation prof continue	59	349.75	50	883.23	8 466.52	16.64
63512000 TAXES FONCIERES	23	190.82	21	384.00	1 806.82	8.45
63513000 Autres impots locaux	9	655.00	8	873.00	782.00	8.81
63540000 DROIT D'ENREGISTREMENT		125.00			125.00	
63560000 Autres impots et taxes - carte			303.00		303.00	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	2 668	268.74	2 327	260.31	341 008.43	14.65
64110000 Salaires Bruts Titulaires NM	2 384	827.04	2 014	677.08	370 149.96	18.37
64118800 Personnel titulaire-Autre prim	24	000.00	28	400.00	4 400.00	15.49
64120000 VAR° PROV° S/Congés payés	29	610.00	22	575.00	7 035.00	31.16
64121000 VERSEMENT CET	28	655.66	48	112.66	19 457.00	40.44
64140000 Indemnités et avantages divers	7	698.20	21	487.06	13 788.86	64.17
64160000 Salaires Bruts Contrats Aidés	193	477.84	192	008.51	1 469.33	0.77
CHARGES SOCIALES	1 045	395.53	957	283.13	88 112.40	9.20
64510000 Cotisations à l'URSSAF	630	257.69	518	491.43	111 766.26	21.56
64522000 Cotisations MUTUELLE	17	250.44	12	118.12	5 132.32	42.35
64531000 CRR COT NON CADRE	150	534.40	123	130.49	27 403.91	22.26
64532000 CRR COT CADRE	20	757.82	24	210.04	3 452.22	14.26
64535000 Cotisation Caisses prévoyances	51	461.90	40	643.95	10 817.95	26.62
64540000 Cotisations aux ASSEDIC	108	234.87	92	666.18	15 568.69	16.80
64580000 VAR° PROV° Charg sociales s/CP	14	292.00	11	100.00	3 192.00	28.76
64581000 VAR° PROV Charg sociales s/CET	14	830.65	24	910.85	10 080.20	40.47
64585000 Prov charg soc sur primes	11	768.98	11	768.98	23 537.96	200.00
64740000 Oeuvres Sociales	29	810.30	25	060.64	4 749.66	18.95
64750000 Médecine du travail, pharmacie	7	792.47	6	767.15	1 025.32	15.15
64783000 CSE - Frais Fonctionnement	5	156.61	1	166.53	3 990.08	342.05
64800000 Autres charges du personnel	11	245.14	4	564.00	6 681.14	146.39
64810000 Formation du personnel	20	490.35	35	734.64	15 244.29	42.66
64820000 CHARGES DU PERSONNEL DIVERSES	24	950.13	24	950.13	49 900.26	200.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	250	199.75	222	405.43	27 794.32	12.50
68112000 Dotation aux amortissements co	250	199.75	222	405.43	27 794.32	12.50
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2	662.00			2 662.00	
68176000 Dot° prov° dép. autre débiteur	2	662.00			2 662.00	
REPORTS EN FONDS DEDIES	22	362.00	882	537.87	860 175.87	97.47
68920000 Report en fonds dédiés DGF	22	362.00	882	537.87	860 175.87	97.47
AUTRES CHARGES	6	945.44	11	975.02	5 029.58	42.00
65100000 Redevances conc/brevets/licenc			138.52		138.52	100.00
65160000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION	478.00		678.00		200.00	29.50
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	432.00				432.00	
65800000 Charges Gestion Courante			59.11		59.11	100.00
65860000 COTISATIONS			8 497.12		8 497.12	100.00
65860800 FONDS DE SOLIDARITE ALT JEUNES	40.00		304.39		264.39	86.86
65861000 FONDS DE SOLIDARITE - MR	897.08		1 309.01		411.93	31.47
65862000 Fonds solidarité CHRS LHSS LAM	5 079.07		788.78		4 290.29	543.91
65880000 CHARGES DE GEST° COURANTES	19.29		200.09		180.80	90.36

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	5 795 244.65		5 663 856.53		131 388.12	2.32
RESULTAT D'EXPLOITATION	475 548.58		226 103.62		249 444.96	110.32
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	2 550.00				2 550.00	
76210000 PRODUIT IMMO FIN CPTÉ NANTISEM	2 550.00				2 550.00	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	21 102.36		1 217.30		19 885.06	NS
76400000 REVENUS COMPTES LIVRET	2 617.67		1 217.30		1 400.37	115.04
76410000 REVENUS CAT & DAT	18 454.22				18 454.22	
76800000 Autres produits financiers	30.47				30.47	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	23 652.36		1 217.30		22 435.06	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	58 690.04		50 829.37		7 860.67	15.46
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	58 690.04		50 829.37		7 860.67	15.46
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	58 690.04		50 829.37		7 860.67	15.46
RESULTAT FINANCIER	35 037.68		49 612.07		14 574.39	29.38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	440 510.90		176 491.55		264 019.35	149.59
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	9 747.79		60 634.05		50 886.26	83.92
77180000 Autres produits exceptionnels	9 747.79				9 747.79	
77181000 AUTRES PRODUITS EXCEPT			60 634.05		60 634.05	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	19 847.51		17 393.76		2 453.75	14.11
77500000 Produits Cession Actifs Cédés	2 899.00				2 899.00	
77700000 Quote-part des subventions d'i	16 948.51		17 393.76		445.25	2.56
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 595.30		78 027.81		48 432.51	62.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 371.00		2 636.69		1 265.69	48.00
67120000 Pénalités, amendes fiscales et	1 371.00		225.00		1 146.00	509.33
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 411.69		2 411.69	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	353.31		285.43		67.88	23.78
67500000 Valeur comptable des elements	353.31		285.43		67.88	23.78
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 724.31		2 922.12		1 197.81	40.99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	27 870.99		75 105.69		47 234.70	62.89
TOTAL DES PRODUITS	6 324 040.89		5 969 205.26		354 835.63	5.94
TOTAL DES CHARGES	5 855 659.00		5 717 608.02		138 050.98	2.41
EXCEDENT OU DEFICIT	468 381.89		251 597.24		216 784.65	86.16

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	22
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
Honoraires des commissaires aux comptes	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 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 948 069.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 270 793.23 Euros et dégageant un excédent de 468 381.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2023 est bénéficiaire de (+) 468 382€ et se décompose comme suit :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- => Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 32 249€
=> Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (-) 29 589€
=> Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 465 722€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
* Lits Halte Soins Santé Nord : (-)10 063€ (financeur : ARS)
* Lits Halte Soins Santé Est : (+) 21 274€ (financeur : ARS)
* Lits d'Accueil Médicalisés : (+) 452 111€ (financeur ARS)
* CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 50 586€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)
* CHRS Fleur d'Eau : (-) 48 186€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

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

L'association a pour objet, la gestion :

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

Pour ce faire l'association 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.).
- 66 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. Financement (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 salariés en ETP moyen sur 2023.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 186		23 770
Terrains	761 621		401 506
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 233 766		9 586
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	56 808		7 281
Installations générales agencements aménagements divers	235 834		66 367
Matériel de transport	11 928		35 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	590 016		82 438
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	4 490		781 065
Avances et acomptes			249 345
TOTAL	5 316 359		1 632 648
Autres titres immobilisés			152 550
Prêts, autres immobilisations financières	10 152		502
TOTAL	10 152		153 052
TOTAL GENERAL	5 339 697		1 809 470

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		23 770	13 186	13 186
Terrains			1 163 127	1 163 127
Constructions sur sol propre			2 419 396	2 419 396
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 243 351	1 243 351
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	64 089	64 089
Installations générales agencements aménagements divers		0	302 201	302 201
Matériel de transport		20	46 968	46 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		698	671 756	671 756
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours		4 490	781 065	781 065
Avances et acomptes			249 345	249 345
TOTAL		5 208	6 943 799	6 943 799
Autres titres immobilisés			152 550	152 550
Prêts, autres immobilisations financières		0	10 655	10 655
TOTAL		0	163 205	163 205
TOTAL GENERAL		28 978	7 120 189	7 120 189

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			13 186
Constructions sur sol propre	303 848	60 876		364 724
Installations générales agencements aménagements constr.	374 100	81 712	0	455 812
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 534	2 419	0	53 953
Installations générales agencements aménagements divers	126 321	26 050	0	152 371
Matériel de transport	11 928	4 764	20	16 673
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	365 759	74 379	345	439 794
TOTAL	1 233 490	250 200	365	1 483 325
TOTAL GENERAL	1 246 676	250 200	365	1 496 512

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	60 876				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 712				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 419				
Instal.générales agenc.aménag.divers	26 050				
Matériel de transport	4 764				
Matériel de bureau informatique mobilier	74 379				
TOTAL	250 200				
TOTAL GENERAL	250 200				

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 839		196 937	2	921 774
Report à nouveau	995 561	251 597		196 937	1 050 221
Excédent ou déficit de l'exercice	251 597	251 597-	468 382		468 382
Situation nette	1 971 998		665 319	196 940	2 440 377
Subventions d'investissement	107 159			16 949	90 210
TOTAL I	2 079 156		665 319	213 888	2 530 587

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	2 655 085	22 362	578 193			1 998 043	
CNR SURCOUT C19	44 046		4 430			39 616	
CNR INVEST PPI LHSS+JONQ	28 594		2 529			26 065	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	35 606		11 435			24 171	
CNR INVEST IMMOB LAM	2 315 000		551 506			1 763 494	
CNR INVEST CHRS FE	112 456		1 846			9 399	
CNR INVEST LHSS NORD	51 845		2 137			49 708	
CNR INVEST LHSS EST	67 538		4 310			63 228	
CNR Expl. ESSMS Numériqu		22 362				22 362	
TOTAL	2 655 085	22 362	578 193			1 998 043	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		25 024			

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Concernant la dotation de l'exercice en matière de provision d'exploitation, elle est composée pour 22 362€, 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, legs et subventions 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 05/12/2019, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR, (soutien à l'investissement) d'un montant de 60 000€ au titre du renouvellement d'une partie du matériel médical, paramédical et mobilier du LHSS Nord. Aucune dépense engagée sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 672€ au 31/12/2023.

=> 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. 21 915€ ont été engagés sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 21 930€ au 31/12/2023.

2) Financement construction LAM

=> Le 14/12/2020, l'association LHPEG a obtenu une aide à l'investissement de 500K€ 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€ d'euro octroyé le 30/12/2022 par l'ARS.

Le CNR total atteint donc 2 315 000€ pour la construction du LAM. Un total de 1 518 135€ a été engagé sur l'exercice 2023. Le montant restant à engager s'établit à 796 865€ au 31/12/2023.

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. 14 238€ ont été engagés sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 46 185€ au 31/12/2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	10 655	10 655	
Autres créances clients	16 384	16 384	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 545	18 545	
Divers état et autres collectivités publiques	198 902	198 902	
Débiteurs divers	3 885	3 885	
Charges constatées d'avance	70 325	70 325	
TOTAL	318 696	318 696	

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 plus de 1 an à l'origine	3 662 754	181 662	819 817	2 661 275
Emprunts et dettes financières divers	17 095		17 095	
Fournisseurs et comptes rattachés	142 497	142 497		
Personnel et comptes rattachés	245 979	245 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	300 864	300 864		
Autres impôts taxes et assimilés	5 879	5 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 595	39 595		
Autres dettes	663	663		
TOTAL	4 415 327	917 140	836 912	2 661 275
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 295			

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	206 799
Disponibilités	7 438
Total	214 236

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 313
Dettes fiscales et sociales	374 507
Total	436 386

Subventions d'équipement

L'association a perçu plusieurs subventions d'investissements sur les exercices antérieurs. Ci-dessous le détail des sommes restants à engager :

- 6 000€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT TRANSITION dont 2 237.82€ restant à engager au 31/12/23.
- 52 344.50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 655.59€ restant à engager au 31/12/23.
- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312.66€ restant à engager au 31/12/23.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention DEETS 3 MAISON RELAIS	469 755
Subvention DEETS ALT JEUNES	52 560
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Total	962 315

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 345.50 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 354.50 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 005 000
Total	4 005 000

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 : 2 662 754
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Emprunt du : 20/06/2023
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 1 000 000
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		1 330 786
Priviège du prêteur de deniers	440 000	
ENGT D'INVEST A REALISER / LHSS Dép. equip.	29 930	
ENG D'INVST A REALISER / ALT JEUNES	313	
ENG D'INVST A REALISER / MAISON RELAI	14 655	
ENG D'INVST A REALISER / LHSS EST	46 785	
ENGT D'INVST A REALISER / ALT TRANSITION	2 238	
ENGT D'INVST A REALISER/ LAM	796 865	
Total (1)		1 330 786

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

Emprunt d'un total de 3600 000€ souscrit le 25 novembre 2016. Durée de l'emprunt est de 20 ans (240 mois).

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. Au 31/12/23, 1 000 000€ ont été débloqués.

Construction en cours de réalisation.

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). Le remboursement du capital va débuter le 30/09/2024.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	31 657
45 à 54 ans	11 à 20 ans	97 767
35 à 44 ans	21 à 30 ans	31 910
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 855
Engagement total		166 189

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 3.37 % (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales de 45 % pour les cadres et 35 % 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 **166 187 euros au 31/12/2023**.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prescription dettes fournisseurs	8 282	7718
- Divers	1 466	7718
- QP sub. Invest virée au résultat	16 948	777
- Produits des Cession Eléments Actifs	2 899	775
Total	29 595	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 371	6712
- VNC Eléments d'actifs cédés	353	675
Total	1 724	

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		995 562		623 143
Résultat de l'exercice		251 597		216 247
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	196 938		196 938	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 050 221		642 452	
TOTAL	1 247 159	1 247 159	839 390	839 390

LA HALTE PERE ETIENNE GRIENENBERGER

4 RUE HENRI VAVASSEUR

97400 SAINT DENIS



AUTRES ETATS

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

ETAT DES EMPRUNTS

[illegible]

Souscrits dans l'exercice	1000000.00
---------------------------	------------

3662754.42

..... Rappel Comptabilité	58 690.04
---------------------------------	-----------

58 690.04

I

A

Emprunts à 1 an maximum :					
Emprunts à plus de 1 an :	181	661.86	819	817.33	2661275.23 3662754.42

Emprunts à plus de 1 an :	181 661.86	819 817.33	2661275.23	3662754.42
---------------------------	------------	------------	------------	------------

(*) 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 31/12/2023**

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 2023

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 2023

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 **31/12/2023**, 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 2023** 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.

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**.

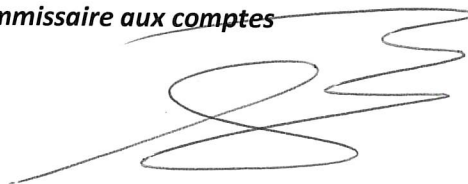
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 2024

Pour la société ACE
Commissaire aux comptes



Bernard FONTAINE
Commissaire aux comptes

 **FORUM OF FIRMS**

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 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	13 186.32	13 186.32				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	1 163 126.85		1 163 126.85	761 620.66	401 506.19	52.72
	Constructions	3 662 747.79	820 535.21	2 842 212.58	2 975 214.05	133 001.47	4.47
	Installations techniques Matériel et outillage	1 087 514.09	662 790.25	424 723.84	341 544.01	83 179.83	24.35
	Immobilisations corporelles en cours	781 064.79		781 064.79	4 490.00	776 574.79	NS
	Avances et acomptes	249 345.13		249 345.13		249 345.13	
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	152 550.00		152 550.00		152 550.00	
	Prêts						
	Autres	10 654.52		10 654.52	10 152.03	502.49	4.95
Total I		7 120 189.49	1 496 511.78	5 623 677.71	4 093 020.75	1 530 656.96	37.40
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	9 722.35		9 722.35	9 377.50	344.85	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 384.26		16 384.26	13 570.12	2 814.14	20.74
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	245 295.74	2 662.00	242 633.74	1 278 790.73	1 036 156.99	81.03
	Valeurs mobilières de placement	1 550 000.00		1 550 000.00		1 550 000.00	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 435 326.76		1 435 326.76	2 642 599.06	1 207 272.30	45.69
	Charges constatées d'avance (2)	70 324.61		70 324.61	10 300.14	60 024.47	582.75
Total II		3 327 053.72	2 662.00	3 324 391.72	3 954 637.55	630 245.83	15.94
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)		10 447 243.21	1 499 173.78	8 948 069.43	8 047 658.30	900 411.13	11.19

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 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	921 773.88	724 839.05	196 934.83	27.17
	<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales</i>	591 451.11	394 516.28	196 934.83	49.92
	Autres				
	Report à nouveau	1 050 221.19	995 561.30	54 659.89	5.49
	<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales</i>	642 452.29	623 142.88	19 309.41	3.10
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	468 381.89	251 597.24	216 784.65	86.16
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales</i>	465 722.00	216 246.00	249 476.00	115.37
	Situation nette (sous total)	2 440 376.96	1 971 997.59	468 379.37	23.75
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	90 210.39	107 158.90	16 948.51	15.82
	Provisions réglementées				
	Total I	2 530 587.35	2 079 156.49	451 430.86	21.71
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	1 998 042.10	2 553 873.99	555 831.89	21.76
	Total II	1 998 042.10	2 553 873.99	555 831.89	21.76
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)	3 666 320.40	2 828 048.87	838 271.53	29.64
	Emprunts et dettes financières diverses	17 095.00	15 232.34	1 862.66	12.23
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	142 497.42	80 614.79	61 882.63	76.76
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	552 722.07	484 109.57	68 612.50	14.17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 594.99	3 333.25	36 261.74	NS
	Autres dettes	1 210.10	3 289.00	2 078.90	63.21
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	4 419 439.98	3 414 627.82	1 004 812.16	29.43
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 948 069.43	8 047 658.30	900 411.13	11.19

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

4 419 439.98 3 414 627.82

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	365.00	445.00	80.00	17.98
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	243 460.00	149 127.97	94 332.03	63.26
Parrainages				
<i>dont prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	41 477.50	33 918.00	7 559.50	22.29
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 323 322.16	5 542 724.28	219 402.12	3.96
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	4 605 914.16	5 006 291.28	400 377.12	8.00
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	123 720.46	162 913.68	39 193.22	24.06
Utilisations des fonds dédiés	578 193.89	34 566.94	543 626.95	NS
Autres produits	1 731.72	182.28	1 549.44	850.03
Total I	6 270 793.23	5 889 960.15	380 833.08	6.47
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	344.85	689.70	1 034.55	150.00
Autres achats et charges externes	1 658 099.83	1 141 291.78	516 808.05	45.28
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	141 656.21	120 413.29	21 242.92	17.64
Salaires et traitements	2 668 268.74	2 327 260.31	341 008.43	14.65
Charges sociales	1 045 395.53	957 283.13	88 112.40	9.20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	250 199.75	222 405.43	27 794.32	12.50
Dotations aux provisions	2 662.00		2 662.00	
Reports en fonds dédiés	22 362.00	882 537.87	860 175.87	97.47
Autres charges	6 945.44	11 975.02	5 029.58	42.00
Total II	5 795 244.65	5 663 856.53	131 388.12	2.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	475 548.58	226 103.62	249 444.96	110.32

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 550.00		2 550.00	
Autres intérêts et produits assimilés	21 102.36	1 217.30	19 885.06	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	23 652.36	1 217.30	22 435.06	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	58 690.04	50 829.37	7 860.67	15.46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	58 690.04	50 829.37	7 860.67	15.46
2. Résultat financier (III-IV)	35 037.68	49 612.07	14 574.39	29.38
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	440 510.90	176 491.55	264 019.35	149.59
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 747.79	60 634.05	50 886.26	83.92
Sur opérations en capital	19 847.51	17 393.76	2 453.75	14.11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	29 595.30	78 027.81	48 432.51	62.07
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 371.00	2 636.69	1 265.69	48.00
Sur opérations en capital	353.31	285.43	67.88	23.78
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	1 724.31	2 922.12	1 197.81	40.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	27 870.99	75 105.69	47 234.70	62.89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	6 324 040.89	5 969 205.26	354 835.63	5.94
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 855 659.00	5 717 608.02	138 050.98	2.41
5. EXCEDENT OU DEFICIT	468 381.89	251 597.24	216 784.65	86.16
<i>dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	465 722.00	216 246.00	249 476.00	115.37

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	22
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
Honoraires des commissaires aux comptes	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 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 8 948 069.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 6 270 793.23 Euros et dégageant un excédent de 468 381.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Décomposition du résultat

Le résultat de l'exercice clos au 31/12/2023 est bénéficiaire de (+) 468 382€ et se décompose comme suit :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- => Résultat relevant de l'activité de gestion libre : (+) 32 249€
- => Résultat relevant de l'activité ESSMS hors gestion contrôlée : (-) 29 589€
- => Résultat relevant de l'activité ESSMS sur gestion contrôlée : (+) 465 722€ se déclinant entre les différentes activités de la façon suivante :
- * Lits Halte Soins Santé Nord : (-) 10 063€ (financeur : ARS)
- * Lits Halte Soins Santé Est : (+) 21 274€ (financeur : ARS)
- * Lits d'Accueil Médicalisés : (+) 452 111€ (financeur ARS)
- * CHRS Jonquilles / CHLD : (+) 50 586€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)
- * CHRS Fleur d'Eau : (-) 48 186€ (financeurs : DEETS / Conseil Départemental)

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

L'association a pour objet, la gestion :

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

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

- 86 places d'Urgence soit 51 à Saint Denis financées par dotation C.H.R.S. (DEETS) et subvention (Conseil Départemental) et 35 à Bras-Panon financées de la même façon
- 6 places en logement diffus (Est du département) financées par dotation CHRS (DEETS, Conseil Départemental)
- 30 places en Lits Halte Soins Santé financées par dotation (A.R.S.).
- 66 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. Financement (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 salariés en ETP moyen sur 2023.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 186		23 770
Terrains	761 621		401 506
Constructions sur sol propre	2 419 396		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 233 766		9 586
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	56 808		7 281
Installations générales agencements aménagements divers	235 834		66 367
Matériel de transport	11 928		35 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	590 016		82 438
Emballages récupérables et divers	2 500		
Immobilisations corporelles en cours	4 490		781 065
Avances et acomptes			249 345
TOTAL	5 316 359		1 632 648
Autres titres immobilisés			152 550
Prêts, autres immobilisations financières	10 152		502
TOTAL	10 152		153 052
TOTAL GENERAL	5 339 697		1 809 470

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	23 770	13 186	13 186
Terrains			1 163 127	1 163 127
Constructions sur sol propre			2 419 396	2 419 396
Installations générales agencements aménagements constr.		0	1 243 351	1 243 351
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		0	64 089	64 089
Installations générales agencements aménagements divers		0	302 201	302 201
Matériel de transport		20	46 968	46 968
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		698	671 756	671 756
Emballages récupérables et divers			2 500	2 500
Immobilisations corporelles en cours		4 490	781 065	781 065
Avances et acomptes			249 345	249 345
TOTAL		5 208	6 943 799	6 943 799
Autres titres immobilisés			152 550	152 550
Prêts, autres immobilisations financières		0	10 655	10 655
TOTAL		0	163 205	163 205
TOTAL GENERAL		28 978	7 120 189	7 120 189

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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			13 186
Constructions sur sol propre	303 848	60 876		364 724
Installations générales agencements aménagements constr.	374 100	81 712	0	455 812
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	51 534	2 419	0	53 953
Installations générales agencements aménagements divers	126 321	26 050	0	152 371
Matériel de transport	11 928	4 764	20	16 673
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	365 759	74 379	345	439 794
TOTAL	1 233 490	250 200	365	1 483 325
TOTAL GENERAL	1 246 676	250 200	365	1 496 512

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	60 876				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	81 712				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 419				
Instal.générales agenc.aménag.divers	26 050				
Matériel de transport	4 764				
Matériel de bureau informatique mobilier	74 379				
TOTAL	250 200				
TOTAL GENERAL	250 200				

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	724 839		196 937	2	921 774
Report à nouveau	995 561	251 597		196 937	1 050 221
Excédent ou déficit de l'exercice	251 597	251 597-	468 382		468 382
Situation nette	1 971 998		665 319	196 940	2 440 377
Subventions d'investissement	107 159			16 949	90 210
TOTAL I	2 079 156		665 319	213 888	2 530 587

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	2 655 085	22 362	578 193			1 998 043	
CNR SURCOUT C19	44 046		4 430			39 616	
CNR INVEST PPI LHSS+JONQ	28 594		2 529			26 065	
CNR RENOUV MAT MEDI LHSS	35 606		11 435			24 171	
CNR INVEST IMMOB LAM	2 315 000		551 506			1 763 494	
CNR INVEST CHRS FE	112 456		1 846			9 399	
CNR INVEST LHSS NORD	51 845		2 137			49 708	
CNR INVEST LHSS EST	67 538	22 362	4 310			63 228	
CNR Expl. ESSMS Numériqu						22 362	
TOTAL	2 655 085	22 362	578 193			1 998 043	

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

Document soumis au contrôle
du commissaire aux comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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		25 024			

PROVISIONS D'EXPLOITATION

Concernant la dotation de l'exercice en matière de provision d'exploitation, elle est composée pour 22 362€, 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, legs et subventions 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 05/12/2019, l'association a obtenu, de l'ARS, un CNR, (soutien à l'investissement) d'un montant de 60 000€ au titre du renouvellement d'une partie du matériel médical, paramédical et mobilier du LHSS Nord. Aucune dépense engagée sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 672€ au 31/12/2023.

=> 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. 21 915€ ont été engagés sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 21 930€ au 31/12/2023.

2) Financement construction LAM

=> Le 14/12/2020, l'association LHPEG a obtenu une aide à l'investissement de 500K€ 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€ d'euro octroyé le 30/12/2022 par l'ARS.

Le CNR total atteint donc 2 315 000€ pour la construction du LAM. Un total de 1 518 135€ a été engagé sur l'exercice 2023. Le montant restant à engager s'établit à 796 865€ au 31/12/2023.

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. 14 238€ ont été engagés sur 2023. Le montant restant à engager s'établit à 46 185€ au 31/12/2023.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	10 655	10 655	
Autres créances clients	16 384	16 384	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 545	18 545	
Divers état et autres collectivités publiques	198 902	198 902	
Débiteurs divers	3 885	3 885	
Charges constatées d'avance	70 325	70 325	
TOTAL	318 696	318 696	

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 plus de 1 an à l'origine	3 662 754	181 662	819 817	2 661 275
Emprunts et dettes financières divers	17 095		17 095	
Fournisseurs et comptes rattachés	142 497	142 497		
Personnel et comptes rattachés	245 979	245 979		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	300 864	300 864		
Autres impôts taxes et assimilés	5 879	5 879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 595	39 595		
Autres dettes	663	663		
TOTAL	4 415 327	917 140	836 912	2 661 275
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	165 295			

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	206 799
Disponibilités	7 438
Total	214 236

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 313
Dettes fiscales et sociales	374 507
Total	436 386

Subventions d'équipement

L'association a perçu plusieurs subventions d'investissements sur les exercices antérieurs. Ci-dessous le détail des sommes restants à engager :

- 6 000€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT TRANSITION dont 2 237.82€ restant à engager au 31/12/23.
- 52 344.50 € au titre de l'action Maison Relais CHAUDRON dont 14 655.59€ restant à engager au 31/12/23.
- 10 721€ de subvention d'équipement au titre de l'action ALT JEUNES dont 312.66€ restant à engager au 31/12/23.

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Subvention DEETS 3 MAISON RELAIS	469 755
Subvention DEETS ALT JEUNES	52 560
Subvention Conseil Départemental CHRS Fleur d'Eau	158 340
Subvention Conseil Départemental CHRS Jonquilles	281 660
Total	962 315

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 345.50 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 8 354.50 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 005 000
Total	4 005 000

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 : 2 662 754
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Emprunt du : 20/06/2023
Montant initial de cette garantie : 1 000 000
Montant restant dû en capital : 1 000 000
Nature de la sûreté réelle : Hypothèque conventionnelle NR - premier rang

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 330 786
Privilège du prêteur de deniers	440 000	
ENGT D'INVEST A REALISER / LHSS Dép. equip.	29 930	
ENG D'INVST A REALISER / ALT JEUNES	313	
ENG D'INVST A REALISER / MAISON RELAI	14 655	
ENG D'INVST A REALISER / LHSS EST	46 785	
ENGT D'INVST A REALISER / ALT TRANSITION	2 238	
ENGT D'INVST A REALISER/ LAM	796 865	
Total (1)		1 330 786

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

Emprunt d'un total de 3600 000€ souscrit le 25 novembre 2016. Durée de l'emprunt est de 20 ans (240 mois).

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. Au 31/12/23, 1 000 000€ ont été débloqués.

Construction en cours de réalisation.

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). Le remboursement du capital va débuter le 30/09/2024.

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	31 657
45 à 54 ans	11 à 20 ans	97 767
35 à 44 ans	21 à 30 ans	31 910
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 855
Engagement total		166 189

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 3.37 % (inflation comprise)
- taux de charges sociales patronales de 45 % pour les cadres et 35 % 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 **166 187 euros au 31/12/2023.**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Prescription dettes fournisseurs	8 282	7718
- Divers	1 466	7718
- QP sub. Invest virée au résultat	16 948	777
- Produits des Cession Eléments Actifs	2 899	775
Total	29 595	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 371	6712
- VNC Eléments d'actifs cédés	353	675
Total	1 724	

Tableau d'affectation des résultat de l'exercice précédent

	Résultat N-1		Dont résultat activités agréées	
ORIGINES :				
Report à nouveau avant affectation du résultat		995 562		623 143
Résultat de l'exercice		251 597		216 247
AFFECTATIONS :				
- Affectation aux réserves				
- Autres réserves	196 938		196 938	
Report à nouveau après affectation du résultat :	1 050 221		642 452	
TOTAL	1 247 159	1 247 159	839 390	839 390