

COMPTES ANNUELS

INTERLOGEMENT 93

105 boulevard Chanzy

93100 MONTREUIL

Exercice clos le : 31 décembre 2024

APE :

SIRET : 38162728000021



www.slgexpertise.fr - accueil@slgexpertise.fr

SLG EXPERTISE : 10 Rue Pergolèse 75116 **PARIS** - Tél 01 42 25 53 64

SLG EXPERTISE LILLE : 867 Avenue de la République 59700 **MARCQ-EN-BAROEUL** - Tél 03 28 36 28 60 - Fax 03 20 86 45 95

SAS au capital de 75 000€ - RCS Paris 320 853 518 6920Z - Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne et du Nord Pas de Calais - Membre de la Compagnie de Paris et de Douai

SOMMAIRE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Association bilan Actif | 3 |
| Association bilan Passif | 4 |
| Assoc. Résultat (liste) | 5 |
| | 7 |
| Règles et méthodes comptables | 7 |
| Immobilisations incorporelles | 10 |
| Etat des immobilisations | 11 |
| Etat des amortissements | 12 |
| Provisions inscrites au bilan | 13 |
| Actif circulant - Créances | 15 |
| Comptes régularisation Actif | 16 |
| Tab var. fonds propres | 17 |
| Tab suivi des fonds dédiés | 19 |
| Etat des échéances des dettes | 22 |
| Cptes de régularisation Passif | 23 |
| Engagements | 24 |
| Honoraires commiss. aux cptes | 25 |
| Les effectifs | 26 |

ASSOCIATION BILAN ACTIF

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| ACTIF | Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024 | | | 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|--|--------------------------------------|------------------|-----------|-----------------------------|
| | Brut | Amort. & Dépréc. | Net | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilitisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et d'veloppement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 363 599 | 363 599 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilitisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilitisations corporelles | | | | |
| Terrains | 174 554 | | 174 554 | 174 554 |
| Constructions | 1 729 892 | 762 539 | 967 353 | 1 002 354 |
| Installations techn., mat'riel et outill. ind. | 231 443 | 231 443 | | |
| Immobilitisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Autres | 1 295 625 | 990 304 | 305 320 | 340 933 |
| Biens reus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilitisations financi'eres | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 802 | | 802 | 817 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 364 164 | | 364 164 | 341 772 |
| TOTAL (I) | 4 160 080 | 2 347 886 | 1 812 194 | 1 860 430 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 535 753 | 197 727 | 338 027 | 388 542 |
| Créances reues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 630 955 | | 630 955 | 665 305 |
| Valeurs mobili'eres de placement | 175 575 | | 175 575 | 175 575 |
| Instruments de trésorerie | 2 313 121 | | 2 313 121 | 2 753 424 |
| Disponibilités | 968 322 | | 968 322 | 980 604 |
| Charges constatées d'avance | 30 986 | | 30 986 | 8 571 |
| TOTAL (II) | 4 654 713 | 197 727 | 4 456 986 | 4 972 021 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 8 814 793 | 2 545 612 | 6 269 180 | 6 832 451 |

ASSOCIATION BILAN PASSIF

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| PASSIF | Du 01/01/2024 au 31/12/2024 | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 246 655 | 50 336 |
| <i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | 201 655 | 5 336 |
| <i>Excédents et réserves affectés à l'investissement</i> | 96 319 | |
| <i>Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)</i> | 50 000 | |
| <i>Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement</i> | 50 000 | |
| Autres | | |
| Report à nouveau | -178 452 | 242 255 |
| <i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i> | 50 704 | 190 486 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 176 509 | -224 388 |
| <i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i> | 111 992 | 50 704 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 244 712 | 68 203 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 881 168 | 929 428 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 1 125 880 | 997 631 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | 2 160 713 | 2 597 195 |
| TOTAL (II) | 2 160 713 | 2 597 195 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 93 000 | 93 000 |
| Provisions pour charges | 616 654 | 450 045 |
| TOTAL (III) | 709 654 | 543 045 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 69 698 | 122 303 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 84 602 | 93 556 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 230 818 | 158 817 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 1 774 240 | 1 648 155 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 76 577 | 104 282 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 37 000 | 567 467 |
| TOTAL (IV) | 2 272 934 | 2 694 581 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 6 269 180 | 6 832 451 |

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | 61 362 | 61 362 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| Ventes de dons en nature | | |
| Ventes de biens des activités sociales et médico-sociales | | |
| Prestations de services | 844 342 | 877 484 |
| Parrainages | 26 413 | 28 897 |
| Prestations de services des activités sociales et médico-sociales | 1 298 975 | 1 236 807 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 13 169 939 | 11 938 320 |
| Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales | 383 889 | 382 861 |
| 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 | 415 577 | 595 419 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 432 121 | 2 196 352 |
| Autres produits | 13 807 | 15 024 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 17 646 426 | 17 332 526 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 5 621 122 | 5 038 484 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 109 956 | 1 083 109 |
| Salaires et traitements | 6 229 461 | 6 063 911 |
| Charges sociales | 2 814 262 | 2 731 325 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 467 646 | 481 448 |
| Dotations aux provisions | 166 609 | 56 126 |
| Reports en fonds dédiés | 995 639 | 1 961 321 |
| Autres charges | 121 834 | 228 239 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 17 526 529 | 17 643 963 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | 119 897 | -311 437 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | 19 245 | 9 776 |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 2 439 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 19 245 | 12 215 |

ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| | Du 01/01/24 au 31/12/24 | Du 01/01/23 au 31/12/23 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 805 | 1 214 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | 805 | 1 214 |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 18 440 | 11 001 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 10 011 | 4 423 |
| Sur opérations en capital | 48 260 | 120 672 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 58 271 | 125 095 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 18 294 | 48 638 |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 18 294 | 48 638 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 39 977 | 76 457 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 1 805 | 409 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 17 723 942 | 17 469 836 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 17 547 433 | 17 694 225 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 176 509 | -224 388 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE | 111 992 | 50 704 |

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Créée en 1990, l'association Interlogement93 est née de la volonté de centres d'hébergement et de réinsertion sociale et autres structures d'hébergement de la Seine-Saint-Denis de se réunir pour rendre effectif l'accès au logement et faciliter la sortie des dispositifs d'hébergement. L'association fédère 42 associations de lutte contre l'exclusion sociale et la précarité en Seine Saint Denis.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Depuis 1993, l'association gère dans le département le numéro Vert des sans-abris (préfigurant le 115), plateforme téléphonique d'orientation vers les dispositifs d'hébergement d'urgence.

Interlogement 93 a créé puis absorbé par fusion l'association AIS93 qui a signé une des premières conventions "Solibail" dont elle est encore gestionnaire à ce jour.

Depuis 2010 Interlogement 93 est porte une mission de service public, le SIAO 93.

Interlogement 93 gère également des dispositifs AVDL, Accompagnement à l' Hotel, et le Logement d'abord. Depuis 2021, Interlogement 93 gère la Plateforme d'Accompagnement Social à l'Hôtel. (PASH) et depuis 2022 une équipe mobile de santé précarité (EMSP).

Interlogement est structuré en quatre pôles :

- Pôle mise à l'abri 115
- Pôle hébergement/logement
- Pôle plateforme d'accompagnement social à l'hôtel
- Pôle logement

Les moyens mis en oeuvre :

Les produits d'activités de l'association Interlogement 93 représentent 15 723 558 euros à fin 2024 et l'effectif est de 192 salariés.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/24 au 31/12/2024

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 6 269 180 euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 176 509 euros.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 6 269 180,34 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 176 508,92 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Dispositif SOLIBAIL : calcul de la subvention

Le dispositif du solibail est financé chaque année par une subvention.

Une avance est versée en année N selon des objectifs à réaliser dans l'année : mois logement, vacances, coût de différentiel de loyer...

Le solde de la subvention est calculé en N+1, après étude des financeurs des objectifs réalisés ou non par l'association :

- Si les objectifs sont dépassés, un complément de subvention est versé.
- Si les objectifs ne sont pas atteints une reprise de subvention est opérée.

L'activité réelle 2024 n'a pas encore été arrêtée par la DRIHL, l'incidence sera comptabilisée sur la subvention 2025. Les objectifs 2024 ont été globalement atteints.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-------------|
| - Constructions | 10 à 60 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 3 à 10 ans |
| - Installations techniques | 5 ans |
| - Matériels informatiques | 3 ans |
| - Mobilier | 3 à 5 ans |
| - Matériel de transport | 3 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières comprennent les dépôts de garantie :

- versés dans le cadre des baux à Montreuil et à Rosny sous Bois : 124 935 €
- versés aux propriétaires solibail et logement d'abord : 239 228 €

CRÉANCES

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

Les créances sont principalement composées par des sommes dues par les locataires dans le cadre du dispositif du solibail-logement d'abord et des subventions à recevoir.

Les créances impayées à la clôture de l'exercice ont donné lieu aux retraitements suivants :

- passage en perte des créances définitivement irrécouvrables : 121 575 €
- reprise de la provision constituée au cours des exercices antérieurs pour les créances des dispositifs Solibail et gestion locative : 224 334 €
- constatation de provisions pour les hébergés des dispositifs solibail et gestion locative : 197 726 €

Le solde des créances des familles hébergées des dispositifs d'intermédiation locative s'élève à 270 345 € et correspond au suivi de la gestion locative . Pour Solibail, une provision d'un montant de 185 653,58 € est constituée, au titre des impayés en 2024 selon la méthode présentée ci-dessous.

Les taux de provision sont :

- 50 % pour les créances des ménages encore hébergés : 101 082 €
- 100 % pour les créances sur les ménages sortis : 84 581,58 €

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | V. brute des immob. début d' exercice | Augmentations | |
|---------------|--|--|---------------------------------------|----------------------|--------------|
| | | | | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR. | Frais d'établissement et de développement | TOTAL | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 242 623 | | 120 976 |
| CORPORELLES | Terrains | | 174 554 | | |
| | | Sur sol propre | 1 722 493 | | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 7 399 | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 231 443 | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés divers | 697 057 | | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | 5 956 | | 21 654 |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | 514 281 | | 56 676 |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 3 353 184 | | 78 330 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 817 | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | 341 772 | | 22 392 |
| TOTAL | | | 342 589 | | 22 392 |
| TOTAL GENERAL | | | 3 938 396 | | 221 699 |

| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|---------------|--|--------------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | | | par virt poste | par cessions | | |
| INCORPOR. | Frais d'établissement & dévelop. | TOTAL | | | | |
| | Autres postes d'immob. incorporelles | TOTAL | | | 363 599 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | 174 554 | |
| | | Sur sol propre | | | 1 722 493 | |
| | Constructions | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | 7 399 | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | | | 231 443 | |
| | | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 697 057 | |
| | Autres immos corporelles | Matériel de transport | | | 27 610 | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 570 958 | |
| | Emb. récupérables & divers | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL | | | | | 3 431 514 | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | 16 | | 802 | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | 364 164 | |
| TOTAL | | | 16 | | 364 966 | |
| TOTAL GENERAL | | | 16 | | 4 160 080 | |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| CADRE A | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | | |
|---|--|---------------------------------|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | 242 623 | 120 976 | | 363 599 |
| TOTAL | | 242 623 | 120 976 | | 363 599 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | 720 139 | 35 001 | | 755 140 |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | 7 399 | | | 7 399 |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 231 443 | | | 231 443 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 505 040 | 45 664 | | 550 705 |
| | Matériel de transport | 4 039 | 1 161 | | 5 200 |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 367 283 | 67 117 | | 434 399 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 1 835 343 | 148 944 | | 1 984 286 |
| TOTAL GENERAL | | 2 077 966 | 269 920 | | 2 347 886 |

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | |
|---|--|----------------|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobs incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constr. | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol autrui | | | | | | |
| Inst. agenc. et amén. | | | | | | | |
| Inst. techn. mat. et outillage | | | | | | | |
| A. Immo. corp. | Inst. gales, ag. am div | | | | | | |
| | Matériel transport | | | | | | |
| | Mat. bureau mobilier inf. | | | | | | |
| | Emballages réc. divers | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participations | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| Total général non ventilé | | | | | | | |

| CADRE C | Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|--|------------------------------------|---------------|--|------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | |

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

- Provision pour risques : 93 000 €

La provision concerne 2 litiges prud'hommaux.

- Provision pour charges : 616 654 €

Provision pour départ à la retraite : 168 587 €

Provisions pour grosses réparation de la résidence de Chanzy : 75 065 €

Dépôts de garantie versés aux bailleurs du dispositif solibail soit 221 055 € au 31/12/24 qu'il convient de rendre à la DRIHL lors de la restitution des locaux.

Dépôts de garantie versés aux bailleurs du dispositif Logement d'abord soit 5 534 €

Provision sous consommation du forfait solibail : 146 412 €

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|--------------------------------------|---|--|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissements | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Amortissements dérogatoires | | | | |
| | <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i> | | | | |
| | Pour prêts d'installation | | | | |
| | Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 93 000 | | | 93 000 |
| | Prov. pour garanties données aux clients | | | | |
| | Prov. pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| | Provisions pour pertes de change | | | | |
| | Prov. pour pensions et obligations similaires | 142 949 | 25 637 | | 168 586 |
| | Provisions pour impôts | | | | |
| | Prov. pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Prov. pour gros entretien et grdes réparations | 68 240 | 6 825 | | 75 065 |
| | Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer | | | | |
| | Autres provisions pour risques et charges | 238 855 | 134 147 | | 373 002 |
| TOTAL | | 543 044 | 166 609 | | 709 653 |
| Provisions pour dépréciation | Sur immobilisations | | | | |
| | - incorporelles | | | | |
| | - corporelles | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | |
| | - titres de participation | | | | |
| | - autres immobs financières | | | | |
| | Sur stocks et en cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 224 335 | 197 726 | 224 335 | 197 726 |
| | Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | | 224 335 | 197 726 | 224 335 | 197 726 |
| TOTAL GÉNÉRAL | | 767 379 | 364 335 | 224 335 | 907 379 |
| Dont provisions pour pertes à terminaison | | | | | |
| Dont dotations & reprises | - d'exploitation | | 1 270 574 | 1 408 455 | |
| | - financières | | | | |
| | - exceptionnelles | | | | |

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--|--------------|----------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 364 164 | | 364 164 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 84 582 | 84 582 | |
| | Autres créances clients | | | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 6 939 | 6 939 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 660 | 5 660 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Etat & autres | | | |
| | coll. publiques | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 572 310 | 572 310 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 1 549 | 1 549 | |
| | Charges constatées d'avance | 30 986 | 30 986 | |
| | | | | |
| TOTAUX | | 1 066 190 | 702 025 | 364 164 |
| Renvois | (1) Montant | | | |
| | (2) des | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 30 986 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 30 986 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 |
| Autres créances | 583 067 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 583 068 |

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|-------------|---------------|-------------|------------------------------|
| Réserves | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 50 336 | | 246 655 | | 246 655 |
| <i>Dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i> | 5 336 | | | | 201 655 |
| <i>Excédents affectés à l'investissement</i> | | | | | 96 319 |
| <i>Réserve de couverture du BFR</i> | | | | 50 000 | 50 000 |
| <i>Réserves de compensation</i> | | | | 50 000 | 50 000 |
| Report à nouveau | 242 255 | | 34 828 | | -178 452 |
| <i>Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée</i> | 190 486 | | 50 704 | 190 486 | 50 704 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -224 388 | | 176 509 | -224 388 | 176 509 |
| <i>Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée</i> | 50 704 | | 111 992 | 50 704 | 111 992 |
| Subventions d'investissement | 929 428 | | | 48 260 | 881 168 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAUX | 997 631 | | 457 992 | -176 128 | 1 125 880 |

TABLEAU DE DÉTERMINATION DU RÉSULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITÉ

| Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité | Exercice N | Exercice N-1 |
|--|------------|--------------|
| Résultat comptable | 176 508,92 | -224 388,23 |
| Reprise du résultat antérieur | | |
| Excédent ou déficit effectif global | 176 508,92 | -224 388,23 |
| Dont résultat effectif sous gestion propre | 64 517,00 | -275 092,00 |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | 111 992,00 | 50 704,00 |

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

-Comptabilisation des subventions :

A la date de notification des subventions de fonctionnement, le produit d'exploitation est constaté pour le montant total de la subvention. A la clôture, dès lors que la subvention finance un projet débutant l'exercice suivant, un produit constaté d'avance est constaté à hauteur du montant de la subvention.

Si le projet financé est rattaché au même exercice que la subvention, et qu'il se poursuit sur l'exercice suivant, des fonds dédiés sont comptabilisés à la clôture si les dépenses engagées sont inférieures au montant subventionné.

Dans le cas où le projet financé se termine à la fin de l'exercice, il est procédé à l'analyse de l'utilisation des dites subventions et à la régularisation des produits en fonction des clauses de la convention d'attribution et de la réalisation complète ou non du projet financé.

| Variation des fonds dédiés issue de | À l'ouverture de l'exercice montant global | Reports | Utilisations | | Transferts | À la clôture de l'exercice | |
|---|--|---------|-------------------|------------------------|------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| | | | | | | | |
| DRIHL UT93 Participation usager | 1 254 | | 1 254 | | | | |
| ARS Suivi des parcours de santé complexes | 66 315 | | 16 314 | | | 50 001 | |
| DRIHL UD93 Hôtel SAS - Saint-Denis | 55 500 | | 55 500 | | | | |
| DRIHL UD93 Diagnostic social DPP | 7 100 | | 7 100 | | | | |
| DRIHL UD93 Demarche participative | 15 415 | | | | | 15 415 | 15 415 |
| DRIHL UD93 Hiver 19-20 | 103 100 | | 103 100 | | | | |
| DRIHL UD93 Hiver 20-21 | 15 751 | | 15 751 | | | | |
| DRIHL UD93 Coordination alimentaire | 14 368 | | 14 368 | | | | |
| DRIHL UD93 Pash | 892 120 | | 892 120 | | | | |
| DRIHL UD93 Le logement d'abord 1 | | | | | | | |
| CABINET SLG EXPERTISE | | | | | | | |
| | | | | | | | 19/ |

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| TOTAL | | 2 597 194 | 906 239 | 1 342 721 | 2 160 712 | 15 415 |
|---------------------------------------|--|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| ARS Psychologues | | 76 283 | | | | 76 283 |
| ARS Empsp | | 121 594 | | | | 121 594 |
| SIAO Système INFORMATION | | 341 062 | | 108 052 | | 233 010 |
| PASH Ukraine | | 13 804 | | 13 804 | | |
| PASH Domiciliation | | 51 334 | | | | 51 334 |
| DRIETS Regulation alimentaire | | 13 614 | | | | 13 614 |
| DRIHL UD93 SIAO ETP | | 22 500 | | | | 22 500 |
| DRIHL UD93 SIAO SI Maraude | | 200 000 | | | | 200 000 |
| DRIHL UD93 SIAO Prov droit du travail | | 30 000 | | 6 178 | | 23 822 |
| DRIETS CEJ | | 200 000 | | | | 200 000 |
| Fondation hospitaliere | | 157 500 | | | | 157 500 |
| DRIHL UD93 Cellule fixe SIAO | | 44 911 | | 44 911 | | |
| O2R | | 64 269 | | 64 269 | | |
| SIAO Retraite cordo | | | 33 822 | | | 33 822 |
| SIAO CNR 2 CDD ECOUTANTS | | | 73 685 | | | 73 685 |
| SIAO JO CNR 24 | | | 46 759 | | | 46 759 |
| SIAO 2024 TS Cellule | | | 32 271 | | | 32 271 |
| ARSP - ARS PERINAT 24 | | | 45 559 | | | 45 559 |
| ARSO - ARS SOINS COMPLEXES 24 | | | 47 568 | | | 47 568 |
| MULT - ARS PSYCHOLOGUES 24 | | | 2 971 | | | 2 971 |
| PASH 24 | | | 111 279 | | | 111 279 |
| PASH 24 | | | 477 529 | | | 477 529 |
| CEJ | | | 34 796 | | | 34 796 |
| ARS TS périnatalité | | 89 400 | | | | 89 400 |

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

| Engagements | Exercice N | Exercice N-1 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Sur apports | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | 1 961 321 |
| Sur dons manuels | 995 639 | |
| Sur legs et donations | | |
| TOTAL | 995 639 | 1 961 321 |

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine | | | | |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine | 69 698 | 52 969 | 16 729 | |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2) | 84 602 | 84 602 | | |
| Fournisseurs & comptes rattachés | 230 818 | 230 818 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 763 013 | 763 013 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 762 986 | 762 986 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | 248 240 | 248 240 | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 76 577 | 76 577 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 37 000 | 37 000 | | |
| TOTAUX | 2 272 934 | 2 256 205 | 16 729 | |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

52 605

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|---------------------------------------|---------|
| Exploitation | 37 000 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 37 000 |

CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|-----------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 99 345 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 093 252 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 1 192 597 |

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 168 586 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

La PIDR est calculée pour les salariés présents au 31 décembre et ayant plus de 50 ans. L'indemnité de départ à la retraite est calculée comme suit:

- un mois de salaire pour les salariés de plus de 50 ans qui ont de 10 ans à moins de 15 ans d'ancienneté au sein de l'association
- trois mois de salaire pour les salariés de plus de 50 ans qui ont de 15 ans jusqu' à moins de 25 ans d'ancienneté au sein du champ d'application de la CCN66
- six mois de salaire pour les salariés de plus de 50 ans qui ont plus de 25 ans d'ancienneté au sein du champ d'application de la CCN66

ENGAGEMENTS REÇUS

Les emprunts souscrits pour l'acquisition et la réalisation d'une partie des travaux de la Résidence Sociale Chanzy sont garantis par la Mairie de Montreuil.

ANNEXE

INTERLOGEMENT 93

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

| | Exercice | Exercice N-1 |
|---|----------|--------------|
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés : | 22 271 | 20 500 |
| TOTAL | 22 271 | 20 500 |

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Conformément à l'article 20 de la loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, nous vous informons que les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et ne perçoivent aucune rémunération.

LES EFFECTIFS

Au cours de l'année 2024, l'association a rémunéré 170 ETP contre 174 ETP en 2023.

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| Personnel salarié : | 188,00 | 173,00 |
| Ingénieurs et cadres | 46,00 | 39,00 |
| Agents de maîtrise | 142,00 | 134,00 |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |