ASSOCIATION LE LIEN

2 RUE LATASTE

33500 LIBOURNE

COMPTES ANNUELS

Période du 1 janvier 2024 au 31 décembre 2024

SAGECO

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif **6**

Bilan Passif **7**

Compte de Résultat **8**

DETAILS DES COMPTES

Bilan Actif détaillé **12**

Bilan Passif détaillé **14**

Compte de Résultat détaillé **16**

ETATS DE GESTION

Solde Intermédiaire de Gestion **23**

Solde Intermédiaire de Gestion détaillé **24**

Tableau de financement **29**

ANNEXE COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	24 211,20	19 618,90	4 592,30	7 475,33
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	79 815,00		79 815,00	16 815,00
Constructions	1 042 770,93	360 246,80	682 524,13	557 678,95
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 890,69	37 650,70	8 239,99	13 889,14
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Autres	284 002,67	154 872,05	129 130,62	160 513,65
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	56,25		56,25	51,14
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	11 934,76		11 934,76	10 754,76
TOTAL (I)	1 488 681,50	572 388,45	916 293,05	767 177,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	676,48		676,48	268,97
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	56 294,90	3 971,62	52 323,28	49 394,30
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	81 513,21		81 513,21	315 852,70
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 502 295,44		1 502 295,44	1 299 362,67
Charges constatées d'avance	9 598,86		9 598,86	9 326,23
TOTAL (II)	1 650 378,89	3 971,62	1 646 407,27	1 674 204,87
Frais d'émission des emprunts (III)	4 939,88		4 939,88	
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 144 000,27	576 360,07	2 567 640,20	2 441 382,84

BILAN PASSIF

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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	175 606,89	141 938,26
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*21 028,15*	*21 028,15*
Excédents et réserves affectés à l'investissement	*21 028,15*	*21 028,15*
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement		
Autres		
Report à nouveau	341 724,44	314 589,43
Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	*61 433,05*	*36 009,04*
Excédent ou déficit de l'exercice	133 798,53	60 803,39
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	*52 441,69*	*11 268,15*
Situation nette (sous total)	*651 129,86*	*517 331,08*
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	696 121,04	757 317,92
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 347 250,90	1 274 649,00
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	410 609,52	557 832,27
TOTAL (II)	410 609,52	557 832,27
PROVISIONS		
Provisions pour risques		13 217,60
Provisions pour charges	3 029,58	8 932,81
TOTAL (III)	3 029,58	22 150,41
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	254 418,72	29 367,45
Emprunts et dettes financières diverses	5 963,56	1 655,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	214 960,13	195 659,68
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	287 993,96	245 158,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 000,00	28,47
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	37 413,83	114 881,75
TOTAL (IV)	806 750,20	586 751,16
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 567 640,20	2 441 382,84

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 130,00	1 311,00
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		
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	608 155,41	558 633,06
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 367 689,02	1 455 069,58
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	1 362 957,14	1 409 020,18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	14 267,40	2 275,00
Mécénats	19 000,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 017,61	80 751,21
Utilisations des fonds dédiés	342 147,02	175 307,81
Autres produits	75,32	345,51
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 768 438,92	3 682 713,35
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et de fournitures	-1 559,09	-305,72
Variation de stocks de matières premières et de fournitures	-407,51	-21,93
Autres achats et charges externes	1 598 832,48	1 491 577,89
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	105 116,32	100 535,63
Salaires et traitements	1 257 731,41	1 204 703,10
Charges sociales	442 124,14	405 304,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	100 138,13	83 673,14
Dotations aux provisions	222,77	
Reports en fonds dédiés	194 924,27	347 843,50
Autres charges	19 412,91	27 169,79
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 716 535,83	3 660 480,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	51 903,09	22 233,22
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	20 890,45	6 339,54
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	20 890,45	6 339,54

COMPTE DE RÉSULTAT

	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	9 608,57	621,93
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 608,57	621,93
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	11 281,88	5 717,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	366,43	838,45
Sur opérations en capital	69 036,63	45 352,19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 120,83	2 795,53
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	88 523,89	48 986,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 557,98	1 101,01
Sur opérations en capital	7 953,92	1 815,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		13 217,60
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 511,90	16 133,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 011,99	32 852,56
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 398,43	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 877 853,26	3 738 039,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 744 054,73	3 677 235,67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	133 798,53	60 803,39
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	52 441,69	11 268,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	31 478,92	34 620,17
Prestations en nature		
Bénévolat	3 265,21	6 571,14
TOTAL	34 744,13	41 191,31
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	3 265,21	6 571,14
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	31 478,92	34 620,17
TOTAL	34 744,13	41 191,31
TOTAL	133 798,53	60 803,39

DETAILS DES COMPTES

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	24 211,20	19 618,90	4 592,30	7 475,33
20500000 Logiciel info	*24 211,20*		*24 211,20*	*22 591,20*
28050000 Amort logiciel		*19 618,90*	*-19 618,90*	*-15 115,87*
Immobilisations corporelles				
Terrains	79 815,00		79 815,00	16 815,00
21100000 Terrains	*16 815,00*		*16 815,00*	*16 815,00*
21110000 Terrains 58 rue des bordes lib	*63 000,00*		*63 000,00*	
Constructions	1 042 770,93	360 246,80	682 524,13	557 678,95
21315000 Batiments siege	*142 281,66*		*142 281,66*	*141 178,80*
21316000 Batiments. Extension caup	*740 031,22*		*740 031,22*	*739 954,75*
21317000 Bâtiments 58 RUE DES BORDES LI	*160 458,05*		*160 458,05*	
28131500 Amort batiment siege		*24 891,45*	*-24 891,45*	*-17 379,64*
28131600 AMORT Caup renovation		*331 186,59*	*-331 186,59*	*-306 074,96*
28131700 Amortissements Batimet 58 rue		*4 168,76*	*-4 168,76*	
Installations techn., matériel et outil. ind.	45 890,69	37 650,70	8 239,99	13 889,14
21540000 Materiel equip electro menager	*16 242,54*		*16 242,54*	*16 242,54*
21541000 Literie	*16 794,88*		*16 794,88*	*16 794,88*
21542000 Materiel CAUP	*9 385,82*		*9 385,82*	*9 385,82*
21543000 MATERIEL LHSS	*3 467,45*		*3 467,45*	*3 467,45*
28154000 amort equip electro menager		*12 639,12*	*-12 639,12*	*-10 127,11*
28154100 Amort literie		*15 481,55*	*-15 481,55*	*-14 782,15*
28154200 Amortissement materiel caup		*7 015,56*	*-7 015,56*	*-5 271,31*
28154300 AMORTISSEMENTS MATERIEL LHSS		*2 514,47*	*-2 514,47*	*-1 820,98*
Autres	284 002,67	154 872,05	129 130,62	160 513,65
21810000 AAI Divers	*29 691,43*		*29 691,43*	*29 691,43*
21811000 Travaux sanitaire et archive	*17 212,25*		*17 212,25*	*17 212,25*
21812000 Travaux bureau 2eme etage	*7 939,86*		*7 939,86*	*7 939,86*
21813000 AMENAGEMENT CAMPING CAR	*6 456,00*		*6 456,00*	*11 278,00*
21814000 IAA CAUP	*20 335,20*		*20 335,20*	*18 485,20*
21820000 Materiel de transport	*137 040,96*		*137 040,96*	*171 798,70*
21830000 Materiel de bureau et materiel	*38 472,31*		*38 472,31*	*34 152,31*
21840000 Mobilier	*26 854,66*		*26 854,66*	*22 221,89*
28181000 Amortissemnt/Installation gene		*27 392,44*	*-27 392,44*	*-26 709,70*
28181100 Amort travaux sanitaire et arc		*13 894,80*	*-13 894,80*	*-12 591,18*
28181200 Amort travaux 2eme etage		*6 514,61*	*-6 514,61*	*-6 032,60*
28181300 AMORTISSEMENT AMENAGEMENT C		*690,43*	*-690,43*	*-9 413,27*
28181400 Amortissement IAA caup		*14 076,98*	*-14 076,98*	*-11 073,90*
28182000 Amortissement/Materiel transpo		*51 337,39*	*-51 337,39*	*-56 738,29*
28183000 Amortissement/Materiel Bureau		*21 182,26*	*-21 182,26*	*-14 732,21*
28184000 Amortissement/Mobilier		*19 783,14*	*-19 783,14*	*-14 974,84*
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	56,25		56,25	51,14
26180000 GROUPE COOPERATIF SANITAIRE	*56,25*		*56,25*	*51,14*
Autres	11 934,76		11 934,76	10 754,76
27550000 Cautionnements	*696,00*		*696,00*	*696,00*
27550400 Caution CLAMAGIRAND	*270,00*		*270,00*	*270,00*
27550500 Caution MASSE	*330,00*		*330,00*	*330,00*
27550800 Caution immo gestion	*381,00*		*381,00*	*381,00*
27551200 Caution lamy nexity	*349,00*		*349,00*	*349,00*
27551300 Caution sci union doumer	*4 590,00*		*4 590,00*	*4 590,00*
27552000 Caution sci 19 puis bonaglia	*300,00*		*300,00*	*300,00*
27552300 Cautionnements ROBISSOUT	*1 253,76*		*1 253,76*	*1 253,76*
27552400 CAUTION ZO OMBA	*1 200,00*		*1 200,00*	*1 200,00*
27552500 CAUTION GOURDAIN COUTRAS	*370,00*		*370,00*	*370,00*
27552700 SCI BAKRI CAUTION	*1 335,00*		*1 335,00*	*635,00*
27552800 CAUTION CHATENAY	*380,00*		*380,00*	*380,00*

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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	
27552900 CAUTION SQUARE HABITAT	*480,00*		*480,00*	
TOTAL (I)	1 488 681,50	572 388,45	916 293,05	767 177,97
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	676,48		676,48	268,97
31100000 Stock mat premiere	*275,91*		*275,91*	*212,51*
32220000 Stock Produits d entretien	*400,57*		*400,57*	*56,46*
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	52 323,28		52 323,28	49 394,30
Créances douteuses ou litigieuses	3 971,62	3 971,62		
Avances et acomptes versés sur commandes	1 881,00		1 881,00	1 325,80
Autres	79 632,21		79 632,21	314 526,90
Disponibilités	1 502 295,44		1 502 295,44	1 299 362,67
51210000 Caisse d Epargne (compte coura	*48 170,48*		*48 170,48*	*261 041,41*
51300100 COMPTE A TERME 02/03/2023	*50 000,00*		*50 000,00*	*50 000,00*
51300200 COMPTE A TERME 02/03/23	*50 000,00*		*50 000,00*	*50 000,00*
51781000 Livret A (CE)	*84 286,11*		*84 286,11*	*81 831,17*
51782000 Livret Associatif (CE)	*1 262 933,04*		*1 262 933,04*	*853 922,54*
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	*5 393,76*		*5 393,76*	
53110000 Caisse	*1 126,94*		*1 126,94*	*2 164,40*
53110400 Caisse AJ	*36,84*		*36,84*	*58,39*
53110500 Caisse ARA	*148,50*		*148,50*	*175,94*
53110600 Caisse URG FEMME FAMILLE	*199,77*		*199,77*	*168,82*
Charges constatées d'avance	9 598,86		9 598,86	9 326,23
48600000 Charges constatees d avance	*9 598,86*		*9 598,86*	*9 326,23*
TOTAL (II)	1 650 378,89	3 971,62	1 646 407,27	1 674 204,87
Frais d'émission des emprunts (III)	4 939,88		4 939,88	
48130000 FRAIS EMPRUNT NOTAIRE 58 BORDE	*4 939,88*		*4 939,88*	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 144 000,27	576 360,07	2 567 640,20	2 441 382,84

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	175 606,89	141 938,26
10682000 Reserve pour investissement Ho	*74 955,06*	*74 955,06*
10683000 Réserves de trésorerie	*5 779,79*	*5 779,79*
10685200 Excedents affectes a l investi	*21 028,15*	*21 028,15*
10686000 Reserve de compensation	*50 899,40*	*40 175,26*
10688000 RESERVES DIVERSES - INVESTISSE	*22 944,49*	
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*21 028,15*	*21 028,15*
Excédents et réserves affectés à l'investissement	*21 028,15*	*21 028,15*
Report à nouveau	341 724,44	314 589,43
11000000 Report a nouveau crediteur HOR	*348 931,17*	*322 340,42*
11501200 Report a nouveau des ASMS gest	*2 262,00*	*2 262,00*
11501800 Resultat sous controle de tier	*336,85*	*336,85*
11502200 Résultat CHRS 2022 en attente		*6 803,90*
11502300 RESULTAT 2023 CHRS EN ATTENTE	*15 022,19*	
11511000 Exced. affecte financement mes	*27 088,95*	*21 863,05*
11512200 RAN ARS LHSS 22		*4 743,24*
11512300 RESULTAT 2023 LHSS EN ATTENTE	*16 723,06*	
11591200 Report a nouveau des ASMS gent	*-16 150,33*	*-16 510,74*
11592200 Depenses pour conges payes	*-52 489,45*	*-27 249,29*
Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	*61 433,05*	*36 009,04*
Excédent ou déficit de l'exercice	133 798,53	60 803,39
Dont résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	*52 441,69*	*11 268,15*
Situation nette (sous total)	*651 129,86*	*517 331,08*
Subventions d'investissement	696 121,04	757 317,92
13100000 Subventions d investissement	*302 709,18*	*302 709,18*
13110000 etat - Subvention ANAH	*368 000,00*	*368 000,00*
13110500 etat - Subv equipement mobilie	*17 026,12*	*17 026,12*
13111000 Subv - etat DDCS	*278 226,40*	*278 226,40*
13140000 Subvention CALI	*100 000,00*	*100 000,00*
13170000 Subv - sillon solidaire	*31 500,00*	*31 500,00*
13171000 SUBVENTION INVESTISSEMENT ABBE	*14 140,00*	*14 140,00*
13910000 Quote part subv vire compte re	*-415 480,66*	*-354 283,78*
TOTAL (I)	1 347 250,90	1 274 649,00
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	410 609,52	557 832,27
19400000 FONDS DEDIES	*410 609,52*	*557 832,27*
TOTAL (II)	410 609,52	557 832,27
PROVISIONS		
Provisions pour risques		13 217,60
15180000 Autres provisions pour risques		*13 217,60*
Provisions pour charges	3 029,58	8 932,81
15720000 PROV. GROSSES RÉPARATIONS	*3 029,58*	*8 932,81*
TOTAL (III)	3 029,58	22 150,41
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	254 418,72	29 367,45
16413500 Emprunts 210837G 16000€ SERVEU	*7 304,16*	*10 495,37*
16414000 EMPRUNT POUR TRAVAUX SIEGE CAV	*14 991,60*	*18 810,02*
16415000 EMPRUNT MAISON BORDES 237 000	*231 340,54*	
16880000 Interets courus	*782,42*	*62,06*
Emprunts et dettes financières diverses	5 963,56	1 655,05
16550000 Cautionnements	*360,00*	*220,00*
16551000 Cautionnements CHRS	*1 600,00*	*1 200,00*
16552000 Cautionnements ML - IML	*2 703,56*	*235,05*
16553000 Cautionnements ALT	*1 300,00*	

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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
Dettes fournisseurs	82 718,49	87 957,01
Dettes fournisseurs factures non parvenues	132 241,64	107 702,67
Personnel et comptes rattachés	121 660,48	111 156,87
Dettes fiscales et sociales	166 333,48	134 001,89
43100000 Securite sociale	*55 824,00*	*46 034,00*
43720000 Mutuelles	*5 782,80*	*4 876,00*
43730000 Caisse retraite MEDERIC	*14 605,89*	*13 324,87*
43732000 Caisse de prevoyance VAUBAN HU	*7 491,02*	*6 755,39*
43820000 Charges sociales sur conges a	*47 313,75*	*41 404,63*
43820500 Charges sociales sur dettes re	*4 713,96*	
44176000 DDCS - URGENCE	*5 367,14*	
44210000 Etat Impots et taxes recouvrab	*2 640,00*	*2 609,00*
44400000 IMPOT SOCIETE	*4 398,43*	
44711000 Taxe sur les salaires	*5 992,00*	*7 182,00*
44730000 UNIFAF	*12 204,49*	*11 816,00*
Créditeurs divers		28,47
Autres dettes	6 000,00	
46860000 Autres charges a payer	*6 000,00*	
Produits constatés d'avance	37 413,83	114 881,75
48700000 Produits constates d avance	*37 413,83*	*114 881,75*
TOTAL (IV)	806 750,20	586 751,16
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 567 640,20	2 441 382,84

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 130,00	1 311,00
75628100 COTISATIONS DE MEMBRES FONDATE	*920,00*	*1 150,00*
75628110 COTISATION MEMBRES ADHERENT	*210,00*	*161,00*
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		
Parrainages		
Prestations de services des activités sociales et médico-sociales	608 155,41	558 633,06
70821000 Forfaits journaliers spip	*22 020,00*	*17 400,00*
70828000 Participation residents	*325 313,48*	*299 938,39*
70828500 Participation bailleurs	*6 000,00*	*6 000,00*
70850000 Prestations delivrees usagers,	*254 821,93*	*235 294,67*
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 367 689,02	1 455 069,58
74110100 Subventions DDCS ACCOMPAGNEMEN	*20 270,00*	*15 000,00*
74110400 Subventions FAS FIPD AFNIC	*22 000,00*	*48 473,31*
74112000 DDCS - LOGT TEMPORAIRE	*156 510,84*	*126 687,34*
74113000 Acompagnement social FSL	*35 127,00*	*42 099,52*
74114100 Subventions/Participations ML	*73 635,00*	*73 320,00*
74114200 Subventions/Participations IML	*176 559,25*	*206 678,25*
74114300 Subventions/Participations AVD	*38 426,00*	*38 426,00*
74114400 Subventions/Participations LOG	*8 400,00*	*8 400,00*
74115000 CNASEA CAE	*49 139,84*	*49 988,18*
74119100 Subventions CALI	*45 250,42*	*46 000,48*
74131000 DDCS DISPOSITIF URGENCE	*578 493,67*	*536 337,30*
74131100 SUBVENTION CIP DDETS	*41 877,00*	*40 000,00*
74131200 SUBVNETION DDETS AGENT TECHNIQ		*68 500,00*
74131500 Subventions Conseil General	*98 500,00*	*100 000,00*
74140000 Subventions ARA CG	*15 500,00*	*15 000,00*
74141500 Subventions CAF	*8 000,00*	*8 000,00*
74142000 Subventions ABBE PIERRE		*15 600,00*
74150000 Subventions Mission Locale		*16 559,20*
Contributions financ. des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	1 362 957,14	1 409 020,18
73100000 Produits tarifications relevan	*338 483,00*	*397 021,00*
73212000 CHRS (centre d'hebergement et	*1 024 474,14*	*1 011 999,18*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	14 267,40	2 275,00
75410000 REMBT FORMATION PROF	*13 817,40*	
75411000 DONS PARTICULIERS	*450,00*	*2 275,00*
Mécénats	19 000,00	
75420000 MECENNAT	*19 000,00*	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 017,61	80 751,21
78174000 Reprise/provision pour creance	*2 103,52*	*11 014,22*
79100000 Transfert de charges d exploit	*23 898,21*	*6 320,93*
79101000 Remb depassement fluide EAU	*2 934,07*	*3 149,51*
79102000 Remb depassement fluide ELECTR	*11 549,54*	*7 982,64*
79103000 Remb depassement fluide GAZ	*12 532,27*	*10 849,64*
79104000 Remboursement Formation		*16 577,29*
79130000 Transfert de charges ASSURANCE		*24 856,98*

		Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Utilisations des fonds dédiés		342 147,02	175 307,81
78921000	*Report FD concours ESSMS*	*2 886,92*	*1 073,76*
78930000	*Rejet fonds reportés/fonds déd*	*62 942,34*	
78940000	*Report des ressources non util*	*276 317,76*	*174 234,05*
Autres produits		75,32	345,51
75800000	*Produits divers de gestion cou*	*28,99*	*152,60*
75881200	*Autres produits divers*	*46,33*	*192,91*
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 768 438,92	3 682 713,35
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et de fournitures		-1 559,09	-305,72
60900000	*RRR OBTENUES SUR ACHATS*	*-1 559,09*	*-305,72*
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		-407,51	-21,93
60310000	*Variation des stocks de matier*	*-407,51*	*-21,93*
Autres achats et charges externes		1 598 832,48	1 491 577,89
60400000	*SOUS TRAITANCE SLIME*	*1 782,00*	*2 851,80*
60611000	*Eau et assainissement*	*31 772,71*	*32 574,05*
60611500	*Eau et assainissement SIEGE*	*318,92*	*324,11*
60612000	*energie, electricite*	*90 216,48*	*100 132,30*
60612500	*energie, electricite SIEGE*	*1 945,62*	*2 465,65*
60613000	*GAZ*	*51 326,25*	*34 878,14*
60613500	*GAZ SIEGE*	*1 557,96*	*1 599,46*
60621000	*Combustibles et carburants*	*10 705,83*	*13 274,54*
60622000	*Produits d entretien*	*8 592,05*	*8 650,84*
60623000	*Fournitures d atelier*	*6 181,09*	*5 300,62*
60624000	*Fournitures administratives*	*20 811,43*	*24 623,76*
60625000	*Fournitures et sorties educati*	*204,00*	*796,26*
60626000	*Fournitures hotelieres*	*812,47*	*157,28*
60626100	*Produit hygiene residents*	*164,69*	*338,76*
60626300	*Equip electro menager*	*9 585,62*	*11 390,09*
60626700	*Equipement resident*	*12 872,45*	*8 610,69*
60626800	*Mobilier logt residents*	*17 971,67*	*18 635,03*
60626900	*MOBILIER 58 RUE DES BORDES LIB*	*8 490,00*	
60628000	*vetements de travail et chauss*	*1 049,01*	*1 173,55*
60630000	*Alimentation*	*13 676,20*	*6 622,50*
60660000	*Fournitures medicales*	*1 159,24*	*2 100,69*
60680000	*Petits materiels et outillages*	*16 150,06*	*15 566,57*
60680500	*Achat materiaux ARA et SLIME*	*11 034,09*	*3 852,41*
61220000	*Credit-bail mobilier*	*24 634,73*	*25 054,58*
61320000	*Locations immobilieres logt lo*	*626 887,65*	*613 885,87*
61321200	*Locations immobilieres garage*	*9 853,92*	*9 973,92*
61321500	*Locations immobilieres BUREAU*	*27 953,40*	*27 750,12*
61350000	*Locations mobilieres*	*13 343,13*	*11 770,00*
61352100	*Location materiel de bureau*	*8 040,26*	*5 809,12*
61353000	*Location vehicule*		*76,24*
61400000	*Charges locatives et de coprop*	*79 344,62*	*71 424,93*
61520000	*Entretien et rep sur biens imm*	*8 681,88*	*23 914,47*
61520500	*Entretien et rep immeuble logt*	*53 878,27*	*15 316,68*
61551000	*Entretien et reparation de mat*	*15 463,20*	*14 362,89*
61560000	*Maintenance*	*12 002,36*	*10 745,48*
61561000	*Maintenance Informatique*	*20 381,28*	*19 344,16*
61600000	*Primes d assurance Protection*	*1 104,81*	*1 052,20*
61610000	*Assurances logt locatif crld*	*17 055,00*	*15 469,00*
61630000	*Assurance vehicules*	*14 216,06*	*13 197,04*
61650000	*Responsabilite civile + batime*	*4 772,00*	*4 442,00*
61820000	*Documentation generale*	*1 252,84*	*1 721,21*
61821000	*Formations non remboursees - c*	*41 957,40*	*34 311,84*
61840000	*Concours divers (cotisations..*	*9 223,40*	*7 756,93*
61850100	*Frais de formation remboursees*	*12 167,40*	*15 475,29*
62100000	*Personnel exterieur a l etabli*	*129 714,72*	*117 026,70*

		Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
62260000	*Honoraires comptable*	*23 669,62*	*11 014,60*
62261000	*Honoraires CAC*	*8 460,00*	*7 996,00*
62262000	*Honoraires intervenant*	*3 454,90*	*6 265,32*
62263000	*Honoraires huissiers*		*2 570,72*
62263500	*Honoraires avocats*	*600,00*	*2 880,00*
62264000	*Honoraires recherche logt*	*1 008,85*	*484,00*
62270000	*Frais d'actes et de contentieu*		*185,61*
62380000	*Dons*	*2 330,00*	*225,00*
62510000	*Voyages et deplacements*	*1 360,30*	*1 756,06*
62511000	*Deplacement direction*	*872,48*	*496,54*
62560000	*Missions*	*3 672,80*	*1 591,85*
62570000	*Receptions*	*5 519,33*	*5 115,53*
62610000	*Frais d affranchissements*	*2 495,09*	*2 198,84*
62620000	*Frais de telecommunications*	*6 766,36*	*6 403,38*
62621000	*internet*	*1 986,34*	*1 569,77*
62710000	*Services bancaires et assimile*	*4 186,62*	*3 794,73*
62711000	*FRAIS SUMUP*	*999,31*	*652,40*
62810000	*Prestations de blanchissage a*	*5 974,73*	*5 760,10*
62820000	*Prestations d alimentation a l*	*72 689,13*	*68 756,92*
62880000	*Autres services exterieurs*	*2 478,45*	*6 060,75*
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		105 116,32	100 535,63
63110000	*Taxe sur les salaires*	*68 374,82*	*69 306,00*
63330000	*Participation employeurs forma*	*29 108,93*	*27 937,00*
63513000	*Autres impots locaux*	*7 632,57*	*3 292,63*
Salaires et traitements		1 257 731,41	1 204 703,10
64100000	*Salaires*	*1 229 578,08*	*1 166 029,72*
64112500	*Provision regularisation de sa*	*10 255,76*	*17 300,33*
64116000	*Indemnités de préavis et de li*	*1 929,06*	
64118000	*Autres indemnités*	*899,67*	*18 300,00*
64120000	*Prov conges payes*	*108 626,40*	*93 593,32*
64120500	*Provisions pour regularisation*		*-15 867,89*
64121000	*conges payes ex precedent*	*-93 593,32*	*-74 652,38*
64180000	*IJ NON PRIS EN CHARGE PAR LA C*	*35,76*	
Charges sociales		442 124,14	405 304,73
64511000	*Cotisations a l URSSAF*	*298 545,31*	*276 122,94*
64511100	*Cotisations a l'URSSAF BENEVOL*	*1 210,00*	*1 009,00*
64512000	*Cotisations aux mutuelles*	*11 458,60*	*9 202,34*
64513000	*Cotisations aux caisses de ret*	*75 250,43*	*71 217,24*
64513500	*Cotisations aux caisses de pre*	*15 048,44*	*13 947,45*
64550000	*Charges sociales cp*	*47 313,75*	*41 404,63*
64550500	*Charges sur provision regulari*	*4 713,96*	*-6 286,82*
64551000	*Charges sur cp ex anterieur*	*-41 404,63*	*-32 240,93*
64750000	*Medecine du travail*	*5 423,70*	*5 217,30*
64781000	*Cartes de transport*	*942,30*	*1 189,32*
64880000	*Autres charges diverses de per*	*23 622,28*	*24 522,26*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		100 138,13	83 673,14
68112000	*DOT Immobilisations corporelle*	*96 988,53*	*79 934,36*
68174000	*Dotation provision usagers*	*3 149,60*	*3 738,78*
Dotations aux provisions		222,77	
68157000	*DOT PROV CH REP S/ EX*	*222,77*	
Reports en fonds dédiés		194 924,27	347 843,50
68921000	*Report FD concours publics ESS*		*34 316,00*
68940000	*Reports en fonds dedies sur su*	*194 924,27*	*313 527,50*
Autres charges		19 412,91	27 169,79
65440000	*Pertes sur creances irrecouvra*	*19 400,94*	*27 154,88*
65800000	*Charges diverses de gestion co*	*11,97*	*4,25*
65860000	*Fonds de solidarite : dons res*		*10,66*
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 716 535,83	3 660 480,13

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	51 903,09	22 233,22
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	20 890,45	6 339,54
76110000 Interets financiers	*20 890,45*	*6 339,54*
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	20 890,45	6 339,54
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 608,57	621,93
66110000 Interets des emprunts et dette	*9 608,57*	*621,93*
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	9 608,57	621,93
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	11 281,88	5 717,61
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	366,43	838,45
77100000 Produits exceptionnels sur ope	*35,00*	*120,00*
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXE	*331,43*	*718,45*
Sur opérations en capital	69 036,63	45 352,19
77520000 Pdts cessions Immob. corporel.	*7 839,75*	
77560000 Produits des cessions d'elemen		*715,00*
77700000 QUOTE PART SUBV INV VIR RESULT	*61 196,88*	*44 637,19*
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 120,83	2 795,53
78748000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	*19 120,83*	*2 795,53*
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	88 523,89	48 986,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	5 557,98	1 101,01
67100000 Charges exceptionnelles sur op	*180,00*	
67120000 Penalites, amendes fiscales et	*35,00*	*120,00*
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	*5 342,98*	*981,01*
Sur opérations en capital	7 953,92	1 815,00
67500000 Valeurs comptables des element	*7 953,92*	
67560000 VAL COMPT.IMMO FINANCI. CEDEES		*1 815,00*
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		13 217,60
68748000 DOTATIONS PROVISIONS R&C		*13 217,60*
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	13 511,90	16 133,61
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	75 011,99	32 852,56
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	4 398,43	
69500000 Impôts sur les sociétés	*4 398,43*	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 877 853,26	3 738 039,06
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 744 054,73	3 677 235,67
EXCÉDENT OU DÉFICIT	133 798,53	60 803,39

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
EXCÉDENT OU DÉFICIT DES ACTIVITÉS SOCIALES ET MÉDICO-SOCIALES SOUS GESTION CONTRÔLÉE	52 441,69	11 268,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	31 478,92	34 620,17
87000000 BÉNÉVOLAT	*31 478,92*	*34 620,17*
Prestations en nature		
Bénévolat	3 265,21	6 571,14
87500000 DONS EN NATURE	*3 265,21*	*6 571,14*
TOTAL	34 744,13	41 191,31
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	3 265,21	6 571,14
86000000 SECOURS EN NATURE, ALIMENT.	*3 265,21*	*6 571,14*
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	31 478,92	34 620,17
86400000 PERSONNEL BÉNÉVOLE	*31 478,92*	*34 620,17*
TOTAL	34 744,13	41 191,31
TOTAL	133 798,53	60 803,39

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
+ Cotisations	1 130,00	0,19	1 311,00	0,23
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 730 646,16	449,00	2 864 089,76	512,70
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consomptible				
+ Ressources liées à la générosité du public	33 267,40	5,47	2 275,00	0,41
- Approvisionnements	-1 966,60	-0,32	-327,65	-0,06
- Autres achats et charges externes	1 598 832,48	262,90	1 491 577,89	267,00
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	1 776 333,09	292,09	1 935 058,58	346,39
- Impôts, taxes et versements assimilés	105 116,32	17,28	100 535,63	18,00
- Charges de personnel	1 699 855,55	279,51	1 610 007,83	288,20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-28 638,78	-4,71	224 515,12	40,19
+ Autres produits	50 989,41	8,38	70 082,50	12,55
- Autres charges	19 412,91	3,19	27 169,79	4,86
+ Produits exceptionnels	366,43	0,06	838,45	0,15
- Charges exceptionnelles	5 557,98	0,91	1 101,01	0,20
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-2 253,83	-0,37	267 165,27	47,82
+ Produits financiers	20 890,45	3,44	6 339,54	1,13
- Charges financières	9 608,57	1,58	621,93	0,11
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	11 281,88	1,86	5 717,61	1,02
- Impôts sur les bénéfices	4 398,43	0,72		
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	4 629,62	0,76	272 882,88	48,85
+ Résultat sur cessions d'actifs	-114,17	-0,02	-1 100,00	-0,20
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	100 360,90	16,50	96 890,74	17,34
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	21 224,35	3,49	13 809,75	2,47
- Report en fonds dédiés	194 924,27	32,05	347 843,50	62,27
+ Utilisations en fonds dédiés	342 147,02	56,26	175 307,81	31,38
+ Subventions d'équipement virées au résultat	61 196,88	10,06	44 637,19	7,99
RÉSULTAT NET	133 798,53	22,00	60 803,39	10,88

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
TOTAL DES RESSOURCES	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
70821000 Forfaits journaliers spip	*22 020,00*	*3,62*	*17 400,00*	*3,11*
70828000 Participation residents	*325 313,48*	*53,49*	*299 938,39*	*53,69*
70828500 Participation bailleurs	*6 000,00*	*0,99*	*6 000,00*	*1,07*
70850000 Prestations delivrees usagers,	*254 821,93*	*41,90*	*235 294,67*	*42,12*
PRODUCTION DE L'EXERCICE	608 155,41	100,00	558 633,06	100,00
+ Cotisations	1 130,00	0,19	1 311,00	0,23
75628100 COTISATIONS DE MEMBRES FONDATE	*920,00*	*0,15*	*1 150,00*	*0,21*
75628110 COTISATION MEMBRES ADHERENT	*210,00*	*0,03*	*161,00*	*0,03*
+ Concours publics et subventions d'exploitation	2 730 646,16	449,00	2 864 089,76	512,70
73100000 Produits tarifications relevan	*338 483,00*	*55,66*	*397 021,00*	*71,07*
73212000 CHRS (centre d'hebergement et	*1 024 474,14*	*168,46*	*1 011 999,18*	*181,16*
74110100 Subventions DDCS ACCOMPAGNEMEN	*20 270,00*	*3,33*	*15 000,00*	*2,69*
74110400 Subventions FAS FIPD AFNIC	*22 000,00*	*3,62*	*48 473,31*	*8,68*
74112000 DDCS - LOGT TEMPORAIRE	*156 510,84*	*25,74*	*126 687,34*	*22,68*
74113000 Acompagnement social FSL	*35 127,00*	*5,78*	*42 099,52*	*7,54*
74114100 Subventions/Participations ML	*73 635,00*	*12,11*	*73 320,00*	*13,12*
74114200 Subventions/Participations IML	*176 559,25*	*29,03*	*206 678,25*	*37,00*
74114300 Subventions/Participations AVD	*38 426,00*	*6,32*	*38 426,00*	*6,88*
74114400 Subventions/Participations LOG	*8 400,00*	*1,38*	*8 400,00*	*1,50*
74115000 CNASEA CAE	*49 139,84*	*8,08*	*49 988,18*	*8,95*
74119100 Subventions CALI	*45 250,42*	*7,44*	*46 000,48*	*8,23*
74131000 DDCS DISPOSITIF URGENCE	*578 493,67*	*95,12*	*536 337,30*	*96,01*
74131100 SUBVENTION CIP DDETS	*41 877,00*	*6,89*	*40 000,00*	*7,16*
74131200 SUBVNETION DDETS AGENT TECHNIQ			*68 500,00*	*12,26*
74131500 Subventions Conseil General	*98 500,00*	*16,20*	*100 000,00*	*17,90*
74140000 Subventions ARA CG	*15 500,00*	*2,55*	*15 000,00*	*2,69*
74141500 Subventions CAF	*8 000,00*	*1,32*	*8 000,00*	*1,43*
74142000 Subventions ABBE PIERRE			*15 600,00*	*2,79*
74150000 Subventions Mission Locale			*16 559,20*	*2,96*
+ Ressources liées à la générosité du public	33 267,40	5,47	2 275,00	0,41
75410000 REMBT FORMATION PROF	*13 817,40*	*2,27*		
75411000 DONS PARTICULIERS	*450,00*	*0,07*	*2 275,00*	*0,41*
75420000 MECENNAT	*19 000,00*	*3,12*		
- Approvisionnements	-1 966,60	-0,32	-327,65	-0,06
60310000 Variation des stocks de matier	*-407,51*	*-0,07*	*-21,93*	
60900000 RRR OBTENUES SUR ACHATS	*-1 559,09*	*-0,26*	*-305,72*	*-0,05*
- Autres achats et charges externes	1 598 832,48	262,90	1 491 577,89	267,00
60400000 SOUS TRAITANCE SLIME	*1 782,00*	*0,29*	*2 851,80*	*0,51*
60611000 Eau et assainissement	*31 772,71*	*5,22*	*32 574,05*	*5,83*
60611500 Eau et assainissement SIEGE	*318,92*	*0,05*	*324,11*	*0,06*
60612000 energie, electricite	*90 216,48*	*14,83*	*100 132,30*	*17,92*
60612500 energie, electricite SIEGE	*1 945,62*	*0,32*	*2 465,65*	*0,44*
60613000 GAZ	*51 326,25*	*8,44*	*34 878,14*	*6,24*
60613500 GAZ SIEGE	*1 557,96*	*0,26*	*1 599,46*	*0,29*
60621000 Combustibles et carburants	*10 705,83*	*1,76*	*13 274,54*	*2,38*
60622000 Produits d entretien	*8 592,05*	*1,41*	*8 650,84*	*1,55*
60623000 Fournitures d atelier	*6 181,09*	*1,02*	*5 300,62*	*0,95*
60624000 Fournitures administratives	*20 811,43*	*3,42*	*24 623,76*	*4,41*
60625000 Fournitures et sorties educati	*204,00*	*0,03*	*796,26*	*0,14*
60626000 Fournitures hotelieres	*812,47*	*0,13*	*157,28*	*0,03*
60626100 Produit hygiene residents	*164,69*	*0,03*	*338,76*	*0,06*
60626300 Equip electro menager	*9 585,62*	*1,58*	*11 390,09*	*2,04*

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
60626700 Equipement resident	*12 872,45*	*2,12*	*8 610,69*	*1,54*
60626800 Mobilier logt residents	*17 971,67*	*2,96*	*18 635,03*	*3,34*
60626900 MOBILIER 58 RUE DES BORDES LIB	*8 490,00*	*1,40*		
60628000 vetements de travail et chauss	*1 049,01*	*0,17*	*1 173,55*	*0,21*
60630000 Alimentation	*13 676,20*	*2,25*	*6 622,50*	*1,19*
60660000 Fournitures medicales	*1 159,24*	*0,19*	*2 100,69*	*0,38*
60680000 Petits materiels et outillages	*16 150,06*	*2,66*	*15 566,57*	*2,79*
60680500 Achat materiaux ARA et SLIME	*11 034,09*	*1,81*	*3 852,41*	*0,69*
61220000 Credit-bail mobilier	*24 634,73*	*4,05*	*25 054,58*	*4,48*
61320000 Locations immobilieres logt lo	*626 887,65*	*103,08*	*613 885,87*	*109,89*
61321200 Locations immobilieres garage	*9 853,92*	*1,62*	*9 973,92*	*1,79*
61321500 Locations immobilieres BUREAU	*27 953,40*	*4,60*	*27 750,12*	*4,97*
61350000 Locations mobilieres	*13 343,13*	*2,19*	*11 770,00*	*2,11*
61352100 Location materiel de bureau	*8 040,26*	*1,32*	*5 809,12*	*1,04*
61353000 Location vehicule			*76,24*	*0,01*
61400000 Charges locatives et de coprop	*79 344,62*	*13,05*	*71 424,93*	*12,79*
61520000 Entretien et rep sur biens imm	*8 681,88*	*1,43*	*23 914,47*	*4,28*
61520500 Entretien et rep immeuble logt	*53 878,27*	*8,86*	*15 316,68*	*2,74*
61551000 Entretien et reparation de mat	*15 463,20*	*2,54*	*14 362,89*	*2,57*
61560000 Maintenance	*12 002,36*	*1,97*	*10 745,48*	*1,92*
61561000 Maintenance Informatique	*20 381,28*	*3,35*	*19 344,16*	*3,46*
61600000 Primes d assurance Protection	*1 104,81*	*0,18*	*1 052,20*	*0,19*
61610000 Assurances logt locatif crld	*17 055,00*	*2,80*	*15 469,00*	*2,77*
61630000 Assurance vehicules	*14 216,06*	*2,34*	*13 197,04*	*2,36*
61650000 Responsabilite civile + batime	*4 772,00*	*0,78*	*4 442,00*	*0,80*
61820000 Documentation generale	*1 252,84*	*0,21*	*1 721,21*	*0,31*
61821000 Formations non remboursees - c	*41 957,40*	*6,90*	*34 311,84*	*6,14*
61840000 Concours divers (cotisations..	*9 223,40*	*1,52*	*7 756,93*	*1,39*
61850100 Frais de formation remboursees	*12 167,40*	*2,00*	*15 475,29*	*2,77*
62100000 Personnel exterieur a l etabli	*129 714,72*	*21,33*	*117 026,70*	*20,95*
62260000 Honoraires comptable	*23 669,62*	*3,89*	*11 014,60*	*1,97*
62261000 Honoraires CAC	*8 460,00*	*1,39*	*7 996,00*	*1,43*
62262000 Honoraires intervenant	*3 454,90*	*0,57*	*6 265,32*	*1,12*
62263000 Honoraires huissiers			*2 570,72*	*0,46*
62263500 Honoraires avocats	*600,00*	*0,10*	*2 880,00*	*0,52*
62264000 Honoraires recherche logt	*1 008,85*	*0,17*	*484,00*	*0,09*
62270000 Frais d'actes et de contentieu			*185,61*	*0,03*
62380000 Dons	*2 330,00*	*0,38*	*225,00*	*0,04*
62510000 Voyages et deplacements	*1 360,30*	*0,22*	*1 756,06*	*0,31*
62511000 Deplacement direction	*872,48*	*0,14*	*496,54*	*0,09*
62560000 Missions	*3 672,80*	*0,60*	*1 591,85*	*0,28*
62570000 Receptions	*5 519,33*	*0,91*	*5 115,53*	*0,92*
62610000 Frais d affranchissements	*2 495,09*	*0,41*	*2 198,84*	*0,39*
62620000 Frais de telecommunications	*6 766,36*	*1,11*	*6 403,38*	*1,15*
62621000 internet	*1 986,34*	*0,33*	*1 569,77*	*0,28*
62710000 Services bancaires et assimile	*4 186,62*	*0,69*	*3 794,73*	*0,68*
62711000 FRAIS SUMUP	*999,31*	*0,16*	*652,40*	*0,12*
62810000 Prestations de blanchissage a	*5 974,73*	*0,98*	*5 760,10*	*1,03*
62820000 Prestations d alimentation a l	*72 689,13*	*11,95*	*68 756,92*	*12,31*
62880000 Autres services exterieurs	*2 478,45*	*0,41*	*6 060,75*	*1,08*
VALEUR AJOUTÉE	1 776 333,09	292,09	1 935 058,58	346,39
- Impôts, taxes et versements assimilés	105 116,32	17,28	100 535,63	18,00
63110000 Taxe sur les salaires	*68 374,82*	*11,24*	*69 306,00*	*12,41*
63330000 Participation employeurs forma	*29 108,93*	*4,79*	*27 937,00*	*5,00*
63513000 Autres impots locaux	*7 632,57*	*1,26*	*3 292,63*	*0,59*
- Charges de personnel	1 699 855,55	279,51	1 610 007,83	288,20
64100000 Salaires	*1 229 578,08*	*202,18*	*1 166 029,72*	*208,73*
64112500 Provision regularisation de sa	*10 255,76*	*1,69*	*17 300,33*	*3,10*
64116000 Indemnités de préavis et de li	*1 929,06*	*0,32*		
64118000 Autres indemnités	*899,67*	*0,15*	*18 300,00*	*3,28*
64120000 Prov conges payes	*108 626,40*	*17,86*	*93 593,32*	*16,75*
64120500 Provisions pour regularisation			*-15 867,89*	*-2,84*

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
64121000 conges payes ex precedent	*-93 593,32*	*-15,39*	*-74 652,38*	*-13,36*
64180000 IJ NON PRIS EN CHARGE PAR LA C	*35,76*	*0,01*		
64511000 Cotisations a l URSSAF	*298 545,31*	*49,09*	*276 122,94*	*49,43*
64511100 Cotisations a l'URSSAF BENEVOL	*1 210,00*	*0,20*	*1 009,00*	*0,18*
64512000 Cotisations aux mutuelles	*11 458,60*	*1,88*	*9 202,34*	*1,65*
64513000 Cotisations aux caisses de ret	*75 250,43*	*12,37*	*71 217,24*	*12,75*
64513500 Cotisations aux caisses de pre	*15 048,44*	*2,47*	*13 947,45*	*2,50*
64550000 Charges sociales cp	*47 313,75*	*7,78*	*41 404,63*	*7,41*
64550500 Charges sur provision regulari	*4 713,96*	*0,78*	*-6 286,82*	*-1,13*
64551000 Charges sur cp ex anterieur	*-41 404,63*	*-6,81*	*-32 240,93*	*-5,77*
64750000 Medecine du travail	*5 423,70*	*0,89*	*5 217,30*	*0,93*
64781000 Cartes de transport	*942,30*	*0,15*	*1 189,32*	*0,21*
64880000 Autres charges diverses de per	*23 622,28*	*3,88*	*24 522,26*	*4,39*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**-28 638,78**	**-4,71**	**224 515,12**	**40,19**
+ Autres produits	50 989,41	8,38	70 082,50	12,55
75800000 Produits divers de gestion cou	*28,99*		*152,60*	*0,03*
75881200 Autres produits divers	*46,33*	*0,01*	*192,91*	*0,03*
79100000 Transfert de charges d exploit	*23 898,21*	*3,93*	*6 320,93*	*1,13*
79101000 Remb depassement fluide EAU	*2 934,07*	*0,48*	*3 149,51*	*0,56*
79102000 Remb depassement fluide ELECTR	*11 549,54*	*1,90*	*7 982,64*	*1,43*
79103000 Remb depassement fluide GAZ	*12 532,27*	*2,06*	*10 849,64*	*1,94*
79104000 Remboursement Formation			*16 577,29*	*2,97*
79130000 Transfert de charges ASSURANCE			*24 856,98*	*4,45*
- Autres charges	19 412,91	3,19	27 169,79	4,86
65440000 Pertes sur creances irrecouvra	*19 400,94*	*3,19*	*27 154,88*	*4,86*
65800000 Charges diverses de gestion co	*11,97*		*4,25*	
65860000 Fonds de solidarite : dons res			*10,66*	
+ Produits exceptionnels	366,43	0,06	838,45	0,15
77100000 Produits exceptionnels sur ope	*35,00*	*0,01*	*120,00*	*0,02*
77200000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXE	*331,43*	*0,05*	*718,45*	*0,13*
- Charges exceptionnelles	5 557,98	0,91	1 101,01	0,20
67100000 Charges exceptionnelles sur op	*180,00*	*0,03*		
67120000 Penalites, amendes fiscales et	*35,00*	*0,01*	*120,00*	*0,02*
67200000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX	*5 342,98*	*0,88*	*981,01*	*0,18*
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	**-2 253,83**	**-0,37**	**267 165,27**	**47,82**
+ Produits financiers	20 890,45	3,44	6 339,54	1,13
76110000 Interets financiers	*20 890,45*	*3,44*	*6 339,54*	*1,13*
- Charges financières	9 608,57	1,58	621,93	0,11
66110000 Interets des emprunts et dette	*9 608,57*	*1,58*	*621,93*	*0,11*
COÛT DE FINANCEMENT	**11 281,88**	**1,86**	**5 717,61**	**1,02**
- Impôts sur les bénéfices	4 398,43	0,72		
69500000 Impôts sur les sociétés	*4 398,43*	*0,72*		
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	**4 629,62**	**0,76**	**272 882,88**	**48,85**
+ Résultat sur cessions d'actifs	-114,17	-0,02	-1 100,00	-0,20
67500000 Valeurs comptables des element	*-7 953,92*	*-1,31*		
67560000 VAL COMPT.IMMO FINANCI. CEDEES			*-1 815,00*	*-0,32*
77520000 Pdts cessions Immob. corporel.	*7 839,75*	*1,29*		
77560000 Produits des cessions d'elemen			*715,00*	*0,13*
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	100 360,90	16,50	96 890,74	17,34
68112000 DOT Immobilisations corporelle	*96 988,53*	*15,95*	*79 934,36*	*14,31*
68157000 DOT PROV CH REP S/ EX	*222,77*	*0,04*		
68174000 Dotation provision usagers	*3 149,60*	*0,52*	*3 738,78*	*0,67*
68748000 DOTATIONS PROVISIONS R&C			*13 217,60*	*2,37*

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	en %	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	21 224,35	3,49	13 809,75	2,47
78174000 Reprise/provision pour creance	*2 103,52*	*0,35*	*11 014,22*	*1,97*
78748000 REPRISE PROVISION POUR RISQUE	*19 120,83*	*3,14*	*2 795,53*	*0,50*
- Report en fonds dédiés	194 924,27	32,05	347 843,50	62,27
68921000 Report FD concours publics ESS			*34 316,00*	*6,14*
68940000 Reports en fonds dedies sur su	*194 924,27*	*32,05*	*313 527,50*	*56,12*
+ Utilisations en fonds dédiés	342 147,02	56,26	175 307,81	31,38
78921000 Report FD concours ESSMS	*2 886,92*	*0,47*	*1 073,76*	*0,19*
78930000 Rejet fonds reportés/fonds déd	*62 942,34*	*10,35*		
78940000 Report des ressources non util	*276 317,76*	*45,44*	*174 234,05*	*31,19*
+ Subventions d'équipement virées au résultat	61 196,88	10,06	44 637,19	7,99
77700000 QUOTE PART SUBV INV VIR RESULT	*61 196,88*	*10,06*	*44 637,19*	*7,99*
RÉSULTAT NET	133 798,53	22,00	60 803,39	10,88

TABLEAU DE FINANCEMENT

LI40180 - ASSOCIATION LE LIEN

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

LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE *186 051,92*

Capacité d'autofinancement : 4 629,62

	au 31/12/24	au 31/12/23	Variation	Acquisition	Cession
Immobilisations					
Incorporelles brutes	24 211,20	22 591,20	1 620,00	1 620,00	
Corporelles brutes	1 452 479,29	1 256 618,88	195 860,41	71 548,26	7 839,75
Financières brutes	11 991,01	10 805,90	1 185,11		
Charges à répartir	4 939,88		4 939,88		
Emplois stables	1 493 621,38	1 290 015,98	-203 605,40		
Fonds propres				**Diminution**	**Augmentation**
Fonds propres	517 331,33	456 527,69	60 803,64		0,25
Résultat	*133 798,53*	60 803,39	72 995,14		
Subventions d'invest.	696 121,04	757 317,92	-61 196,88		
				Remboursé	**Réalisé**
Emprunts, dettes fin.	259 599,86	30 960,44	228 639,42		228 639,42
Prov. risques/charges	3 029,58	22 150,41	-19 120,83		
Fonds dédiés	410 609,52	557 832,27	-147 222,75		
Amort. provisions	576 360,07	525 763,55	50 596,52		
Ressources stables	2 596 849,93	2 411 355,67	-185 494,26		
				Emploi	**Ressource**
Fonds de roulement net global	1 103 228,55	1 121 339,69	18 111,14	73 168,26	241 109,04
			Total		

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL — Augmentation : 167 940,78

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

				Augmentation	**Diminution**
Stocks et créances					
Stocks et en cours	676,48	268,97	407,51		
Avces acptes versés	1 881,00	1 325,80	555,20		
Créances	56 294,90	52 319,84	3 975,06		
Autres créances	79 632,21	314 526,90	-234 894,69		
C. régularisations	9 598,86	9 326,23	272,63		
Total	148 083,45	377 767,74	-229 684,29		229 684,29
Dettes				**Diminution**	**Augmentation**
Dettes d'exploitation	214 960,13	195 659,68	19 300,45		
Dettes diverses	294 776,38	245 249,29	49 527,09		
C. régularisations	37 413,83	114 881,75	-77 467,92		
Total	547 150,34	555 790,72	-8 640,38	8 640,38	
Besoin en fonds de roulement	-399 066,89	-178 022,98	-221 043,91		

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT — Diminution : 221 043,91

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

				Augmentation	**Diminution**
Trésorerie					
Disponibilités	1 502 295,44	1 299 362,67	202 932,77		
Total	1 502 295,44	1 299 362,67	202 932,77	202 932,77	

VARIATION DE TRÉSORERIE — Augmentation : 202 932,77

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION		NS	
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			NA
Variations de la provision spéciale de réévaluation			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES		NS	
Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public		NS	
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		NS	
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)		NS	
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD		NS	
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19			NA
DETTES LIÉES À LA COVID-19			NA
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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 2 567 640,20 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 133 798,53 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

L'Association le Lien est une association dont l"objet social est de venir en aide à toutes personnes mineures ou majeurs, seules ou en ménages avec ou sans enfants , éloignées ou privées de domicile, en grandes difficultés sociales.
C'est une Association Loi 1901 non reconnue d'utilité publique.

L'Association dipose au 31.12.2024 de 123 logements en location qu'elle met à disposition de ses différentes activités.
Le dispositif du Centre d'Accueil d'Urgence Permanent dispose de 15 places de stabilisation et 5 d'urgence.
Le Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale deipose de 38 places.
Le dispositif de stabilisation Jeunes dispose de 6 places d'accueil.
Le dispositif de stabilisation Femmes-Familles dispose de 56 places d'accueil. (dont 16 en CHRS).
Elle est implantée sur les communes de Libourne, Castillon, Sainte Foy la Grande et Coutras.

L'Association a maintenu les projets initiés au cours de l'exercice passé:
- Urgences Jeunes, Femmes et Familles
- Dispositif HIVER
- Victimes et Auteurs de Violences du FIPD
- PAMELA
- Accompagnement vers et dans le Logement
- Lits Halte Soins Santé et Lits Halte Soins Santé Mobile
- Accompagenements vers et dans l'emploi du public relevant de l'AHI sur le territoire du Grand Libournais financé par la DDETS
- Service Local d'Intervention pour la Maitrise de l'Energie (SLIME) financé par le Conseil Départemental de la Gironde
- Dispositif "Logement d'abord" via la médiation locative.

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
- 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 établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, ainsi que l'arrêté du 29 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux du 1 de l'article L312-1 du code de l'action sociale et des familles, ainis que le modèle définis par le livre IV du règlement ANC n° 2018-06, suivant les dispositions spécifiques applicables dy règlement ANC 2018-06, suivant les dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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 :

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

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

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 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 15 ans
- Logiciels	1 an
- Installations générales	7 à 15 ans
- Literie	3 à 7 ans
- Equipement électro ménager	2 à 7 ans
- Matériel de bureau	3 à 5 ans
- Matériel de transport	1 à 3 ans
- Mobilier	3 à 7 ans
- Travaux Sanitaire/Archives	5 à 15 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :
- effectif inférieur à 50,
- total bilan inférieur à 4 000 000 euros,
- total chiffre d'affaires inférieur à 8 000 000 euros,
de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005).

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont composées uniquement par les cautions qui s'élévent à 11 934.76 euros au 31 décembre 2024 contre 10 754.76 euros au 31 décembre 2023 .

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les

modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Concernant le traitement des enregistrements des loyers, chaque quittance est enregistrée, même celle sans aucune chance de récupération, et cette perte problable est comptabilisée en créances douteuses.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La valeur des contributions volontaires au 31.12.2024 d'un montant de 34 744.13€ a été valorisé de la manière suivante :

- le temps passé par les bénévoles : il est pris en compte le nombre d'heures de bénévolat multiplié par le taux horaire du SMIC;

- Les produits alimentaires , d'hygiène et matiére : il est pris en compte le prix du marché.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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	22 591		1 620
CORPORELLES	Terrains	16 815		63 000
	Constructions — Sur sol propre	881 134		171 297
	Constructions — Sur sol d'autrui			
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	45 891		
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers	84 607		8 306
	Autres immos corporelles — Matériel de transport	171 799		242
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique	56 374		8 953
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	1 256 619		251 798
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	51		5
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	10 755		1 180
	TOTAL	10 806		1 185
	TOTAL GENERAL	1 290 016		254 603

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			24 211	
CORPORELLES	Terrains			79 815	
	Constructions — Sur sol propre		9 659	1 042 771	
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			45 891	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers		11 278	81 635	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		35 000	137 041	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			65 327	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		55 937	1 452 479	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			56	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			11 935	
	TOTAL			11 991	
	TOTAL GENERAL		55 937	1 488 682	

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

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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		15 116	4 503		19 619
TOTAL		15 116	4 503		19 619
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	323 455	43 029	6 237	360 247
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		32 097	5 553		37 651
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	65 229	6 717	9 990	61 956
	Matériel de transport	56 738	26 780	32 181	51 337
	Mat. bureau et informatiq., mob.	30 203	11 375		41 579
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		507 722	93 454	48 407	552 770
TOTAL GENERAL		522 838	97 957	48 407	572 389

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		4 940		4 940
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

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

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		11 935		11 935
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 972	3 972	
	Autres créances clients		52 323	52 323	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 935	3 935	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers	51 930	51 930	
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	(3)	25 648	25 648	
	Charges constatées d'avance		9 599	9 599	
	TOTAUX		159 342	147 407	11 935

Renvois		
(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	
(3)	Créances reçues par legs ou donations	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	9 599
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	9 599

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	
Autres créances	73 062
Disponibilités	5 394
TOTAL	78 456

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

Les contributions financières destinées à financer le renouvellement des immobilisations accordées par une autorité de tarification doivent être comptabilisées sous la forme d'une provision réglementée dans les comptes administratifs (article D. 314-206 du CASF).

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
CNR ARS	33 242,24		2 886,92			30 355,32	
TOTAL	33 242,24		2 886,92			30 355,32	

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés » .

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

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
MSA -ARA	2 000,00		2 000,00				
FONDATION ABBE PIEREE - ARA	9 000,00		9 000,00				
ARS - LHSS CNR	101 730,20		73 423,34			28 306,86	9 006,86
FSL ML	20 813,30					20 813,30	20 813,30
IML	76 646,21	66 728,27	76 646,21			66 728,27	
AVDL	63 522,63	38 426,00	40 941,98			61 006,65	
DDCS	206 997,95	74 770,00	114 223,18			167 544,77	41 369,22
CONSEIL DEPARTEMENTAL	15 000,00					15 000,00	15 000,00
TIG CALI	300,00					300,00	300,00
FDF AFNIC NUMERIQUE	4 750,00					4 750,00	4 750,00
IACA	982,26		632,52			349,74	349,74
FIPD RADICALISATION	12 847,50		12 847,50				
APP	10 000,00	15 000,00	9 545,37			15 454,63	
TOTAL	524 590,05	194 924,27	339 260,10			380 254,22	91 589,12

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		34 316,00
Sur subventions de fonctionnement	194 924,27	313 527,50
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	194 924,27	347 843,50

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

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 etbs de crédit (1) — à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) — à plus d' 1 an à l'origine	254 419	15 820	50 112	188 487
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	5 964	5 964		
Fournisseurs & comptes rattachés	214 960	214 960		
Personnel & comptes rattachés	121 660	121 660		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	135 731	135 731		
Etat & autres collectiv. publiques — Impôts sur les bénéfices	4 398	4 398		
Etat & autres collectiv. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée				
Etat & autres collectiv. publiques — Obligations cautionnées				
Etat & autres collectiv. publiques — Autres impôts, tax & assimilés	26 204	26 204		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	6 000	6 000		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	37 414	37 414		
TOTAUX	806 750	568 151	50 112	188 487

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	237 000
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 669
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 414
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	37 414

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	782
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	132 242
Dettes fiscales et sociales	170 910
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	309 934

ENGAGEMENTS

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

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 54 385,51 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,35 %
Table de mortalité	INSEE 2024
Taux de rotation	
Turn over	MOYEN

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions	54 386					54 386
TOTAL	54 386					54 386

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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 :	8 460	7 996
TOTAL	8 460	7 996

LES EFFECTIFS

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

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

Les membres du conseil d'admnistration ne percoivent aucune rémunération allouées par L'Association.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	39,59	40,40
Ingénieurs et cadres	7,00	6,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	32,59	34,40
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

COMMENTAIRE

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

RESULTAT PAR SECTION

Libellé	31.12.2024	31.12.2023
DOTATION CHRS E+URG+CAUP+DUP J + DUP FF D	11 360,52	-824,26
DOTATION LHSS	41 081,19	12 092,41
ACCEUIL JOUR	-1 617,53	985,50
DUP FEMME-FAMILLE-HIVER-PAMELA	30 099,24	6 011,62
DISPOSITIF ARA	239,04	99,69
DISPOSITIF ML-IML-AVDL	15 369,86	17 605,41
AUTRES DISPOSITIFS	4 400,51	16 433,67
ASSOCIATION	32 865,70	8 399,35
TOTAUX	**133 798,53**	**60 803,39**

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMNISTRATIF

Résultat Comptable du CHRS	**11 360,52**
Retraitements	
*Reprise des résultats antérieurs affectés à la réduction de charges d'exploitation	6 803,90
* Dépenses non opposables aux tiers : dépenses de congés payés	3 564,27
Résultat administratif du CHRS	**21 728,69**

PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMNISTRATIF

Résultat Comptable du LHSS	**41 081,20**
Retraitements	
*Reprise des résultats antérieurs affectés à la réduction de charges d'exploitation	
* Dépenses non opposables aux tiers : dépenses de congés payés	2 196,13
Résultat administratif du LHSS	**43 277,33**

COMMENTAIRE

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

TABLEAU DE Variations des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A LA CLOTURE 31/12/2023	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE 31/12/2024
Réserves	**- 141 938,26**	**- 33 568,63**	-	**- 175 506,89**
.Excédent affectés à l'investissement	- 21 028,15			- 21 028,15
.Réserves de compensation des déficits	- 40 175,26	- 10 724,14		- 50 899,40
.Réserve de trésorerie	- 5 779,79			- 5 779,79
.Réserve diverses - Investissement		- 22 844,49		- 22 844,49
.Excédents affectés à l'investissements	- 74 955,06			- 74 955,06
Report à nouveau	**- 314 589,43**	**- 38 782,15**	**11 547,14**	**- 341 824,44**
-Report à nouveau créditeur hors ASMS	- 322 340,42	- 26 690,75	-	- 349 031,17
-Report à nouveau CHRS	-			-
-Report à nouveau des ASMS gestion conventionnée	- 2 262,00			- 2 262,00
- Résultat ss contrôle de tiers financeurs 2018	- 336,85			- 336,85
- Résultat CHRS en attente affectation 2022	- 6 803,90		6 803,90	-
- Résultat CHRS en attente affectation 2023		- 15 022,19		- 15 022,19
-Excéd affecté financement mesures exploitation non reconduct.	- 21 863,05	- 5 225,90		- 27 088,95
- Ran AS MS sous gestion contrôlée LHSS 2022	- 4 743,24		4 743,24	-
- Ran AS MS sous gestion contrôlée LHSS 2023		- 16 723,06		- 16 723,06
-Report à nouveau des ASMS gestion conventionnée	16 510,74	- 360,41		16 150,33
-Dépenses pour congés payés	27 249,29	25 240,16		52 489,45
-Report à nouveau débiteur CHRS				
TOTAL	**-456 527,69**	**-72 350,53**	**11 547,14**	**-517 331,33**
Résultat de l'exercice (excédent)	**0,00**		**-60 803,39**	**0,00**
Résultat de l'exercice (déficit)	**0,00**			**0,00**

COMMENTAIRE

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

DETAIL DES RESSOURCES D'EXPLOITATION PAR SECTION

Libellé	31.12.2024	31.12.2023
DOTATION CHRS	556 591,04	560 563,10
DOTATION LHSS	425 891,17	404 362,93
AUTRES SUBVENTIONS CHRS	96 885,43	187 463,08
CAUP+AJ	530 327,18	492 114,20
DUP FEMME-FAMILLE	531 616,54	506 197,42
DUP JEUNES	86 303,40	101 942,45
DUP HIVER	49 698,26	44 181,63
DISPOSITIF ARA	53 431,04	58 043,08
DISPOSITIF ML-IML-AVDL	835 620,60	780 265,04
DISPOSITIF ALT	253 377,78	209 162,58
DISPOSITIF AT	70 666,32	68 500,00
DISPOSITIF PAMELA	190 306,98	159 998,58
DISPOSITIF SLIME	71 417,80	71 695,80
DISPOSITION CIP	82 323,51	80 023,63
ASSOCIATION	43 396,21	13 525,54
TOTAUX	**3 877 853,26**	**3 738 039,06**