

**ASSOCIATION COMITE DE GESTION
MAISON DE RETRAITE SAINTE ANNE**

44 rue de Flers
61450 LA FERRIÈRE AUX ETANGS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

SIREN 780953576

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE ANNE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE ANNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caen,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Aude MARESQ
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aude Maresq
Le 19/05/2025

ID: tx_JDVombxdo3PL



BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

| ACTIF | Année N | | | ANNEE N-1 |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | BRUT | Amort/Prov | NET | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets | 52 256 | 48 937 | 3 319 | 7 652 |
| Autres | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 43 796 | | 43 796 | 43 796 |
| Constructions | 13 066 663 | 6 617 037 | 6 449 626 | 6 789 938 |
| Install. techn., mat. & outill. | 1 418 441 | 1 280 520 | 137 921 | 125 488 |
| Autres | 85 664 | 57 546 | 28 118 | 28 943 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations (à céder) | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 5 095 | | 5 095 | 5 095 |
| Prêts | | | | |
| Autres | 1 342 | | 1 342 | 1 342 |
| TOTAL I | 14 673 256 | 8 004 040 | 6 669 216 | 7 002 254 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks de matières premières | | | | |
| En cours de production et services | | | | |
| Stocks produits finis | | | | |
| Stocks de marchandises | | | | |
| Avances et acomptes sur commandes | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 34 905 | | 34 905 | 62 751 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres créances | 28 651 | | 28 651 | 34 155 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 2 218 731 | | 2 218 731 | 2 210 799 |
| Charges constatées d'avance | 41 742 | | 41 742 | 32 610 |
| TOTAL II | 2 324 029 | | 2 324 029 | 2 340 315 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 16 997 285 | 8 004 040 | 8 993 245 | 9 342 569 |

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024

| PASSIF | ANNEE N | ANNEE N-1 |
|---|--------------------|----------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | 220 017 | 220 017 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves d'investissements | 865 657 | 865 657 |
| Réserves de compensation | 186 932 | 364 393 |
| Réserve de trésorerie | 93 691 | 93 691 |
| Report à nouveau | | |
| Report à nouv. des activités SMS sous gestion contrôlée | 1 320 | 1 320 |
| Charges des activités SMS de prise en compte différée | -330 063 | -246 791 |
| Report à nouveau associatif à affecter | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -92 230 | -260 733 |
| Situation nette (sous-total) | 945 324 | 1 037 554 |
| FONDS PROPRES CONSOMPTIBLES | | |
| Subventions d'investissement | 1 358 399 | 1 427 994 |
| Provisions réglementées | 190 517 | 200 259 |
| TOTAL I | 2 494 240 | 2 665 807 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs et donations | | |
| Fonds dédiés | 155 866 | 152 053 |
| TOTAL II | 155 866 | 152 053 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 10 000 | 10 000 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL III | 10 000 | 10 000 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès établis. de crédit | 5 193 890 | 5 430 530 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 159 781 | 156 550 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 126 797 | 97 270 |
| Dettes des legs et donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 847 634 | 825 984 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattach. | | |
| Autres dettes | 5 036 | 4 376 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL IV | 6 333 138 | 6 514 710 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 8 993 244 | 9 342 569 |

COMPTE DE RESULTAT 31 DECEMBRE 2024

| COMPTE DE RESULTAT | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 6 265 683 | 6 207 961 |
| dont parrainages | | |
| Produits des tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 97 576 |
| Verst des fondateurs ou conso de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | |
| Contributions financières | | |
| Reprises sur amortissements, provisions et transferts de charges | | 640 |
| Utilisation des fonds dédiés | 53 414 | 133 597 |
| Autres produits | 80 402 | 89 207 |
| TOTAL I | 6 399 499 | 6 528 981 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 1 098 165 | 1 214 936 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 385 310 | 389 678 |
| Salaires et traitements | 3 122 271 | 3 172 671 |
| Charges sociales | 1 287 675 | 1 262 171 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 425 937 | 433 158 |
| Dotations aux provisions | | 10 000 |
| Report en fonds dédiés | 57 228 | 170 467 |
| Autres charges | 10 821 | 19 803 |
| TOTAL II | 6 387 407 | 6 672 884 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 12 092 | -143 903 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobil. et créances d'actif | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 19 636 | 7 249 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 19 636 | 7 249 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 200 117 | 200 755 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 200 117 | 200 755 |
| RESULTAT FINANCIER (III-IV) | -180 481 | -193 506 |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -168 389 | -337 409 |

COMPTE DE RESULTAT 31 DECEMBRE 2024

| COMPTE DE RESULTAT | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 69 594 | 77 929 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | 9 742 | 8 596 |
| TOTAL V | 79 336 | 86 525 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | 7 945 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL VI | | 7 945 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 79 336 | 78 580 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 3 177 | 1 904 |
| Total des produits (I+III+V) | 6 498 471 | 6 622 755 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 6 590 701 | 6 883 488 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -92 230 | -260 733 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | | |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | | |
| CHARGES DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | | |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | | |

COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE-ANNE
61450 LA FERRIERE AUX ETANGS

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 relatif au Plan Comptable Général. Le nouveau règlement instaure de nouvelles informations, de nature juridique et financière, destinées à une plus grande transparence financière.

PRESENTATION DE L'ETABLISSEMENT :

L'organisme gestionnaire « Comité de gestion Maison de Retraite Sainte-Anne » dont le siège est situé au 44 rue de Flers, 61450 LA FERRIERE AUX ETANGS, est une association.

Le numéro FINESS de l'entité juridique est le 610000259.

Le numéro FINESS de l'établissement (EHPAD Sainte-Anne) est le 610781270.

L'EHPAD Sainte-Anne est un établissement privé à but non lucratif et agréé par l'aide-sociale pour la totalité de sa capacité (112 lits).

L'équipe pluridisciplinaire est sensibilisée à la notion de « Bienveillance » et concourt également à une recherche permanente de la qualité du service rendu que l'E.H.P.A.D. doit offrir en permanence à chaque résident. Ainsi, dès 2005, l'établissement a mis en place une démarche qualité, qui est structurée aujourd'hui autour du Projet d'Etablissement, incluant des protocoles permettant d'assurer des pratiques d'accompagnement, de soins et de fonctionnements, orientés vers l'amélioration de la Bienveillance et l'intégration des bonnes pratiques de l'A.N.E.S.M. (Agence Nationale de la Qualité et de l'Evaluation des Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux).

REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 sous réserve des dispositions particulières du règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non lucratif. Ce dernier a été modifié par le règlement ANC n°2020-08.

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.
-

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

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

Les comptes annuels sont arrêtés conformément au règlement ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif, en tenant compte des dispositions réglementaires.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaires ou dégressifs en fonction de la durée de vie prévue.

Amortissements par composants :

Depuis le 01^{er} janvier 2007, toute nouvelle acquisition d'immobilisation fait l'objet d'une décomposition quand cela est possible.

L'unité de vie Alzheimer (ouverte depuis le 05/05/2008), le nouveau pavillon 2012 (mis en service le 26/11/2012), ainsi que la rénovation des bâtiments « Mandoline » (mis en service le 09/12/2013) et « Castine » (mis en service le 15/06/2015) font l'objet d'un amortissement par composants en appliquant les durées d'amortissements suivantes :

| | |
|---------------------------|--------|
| - Structure : | 50 ans |
| - I.G.T. : | 30 ans |
| - Agencement : | 20 ans |
| - Logiciels : | 3 ans |
| - Matériel de transport : | 4 ans |
| - Matériel de bureau : | 5 ans |

PROVISION CONGES PAYES :

La provision congés payés arrêtée au 31 décembre 2024 est de 380 200 €.

ENGAGEMENT RETRAITE :

L'association verse à un organisme extérieur des cotisations indemnités de fin de carrière (AG2R La Mondiale). Lors des départs en retraite, le coût est couvert par cet organisme.

Le montant des fonds au 31/12/2024 s'élevait à 86 884 €.

Une étude technique et hypothétique est réactualisée chaque année auprès de l'AG2R. Compte tenu du cumul des droits individuels constatés au jour de l'étude, le passif social de l'établissement (provision IFC future) est évalué à 366 286 € :

- ✓ Taux d'actualisation : 3,5%
- ✓ Turn-over faible

Un versement complémentaire de 25 518 €, correspondant à la mise à jour du contrat pour l'année 2024 a été réalisé le 09 janvier 2025.

Départ en retraite prévisionnel :

Avec un âge de départ à la retraite à 64 ans (étude actuarielle AG2R – CNP Assurances) pour les cadres et non-cadres :

| | |
|--------|--------------|
| 2025 : | 1 départ |
| 2026 : | aucun départ |
| 2027 : | 2 départs |
| 2028 : | aucun départ |
| 2029 : | 2 départs |

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES :

- Emprunt PLS 2008 (Crédit Agricole) :

L'emprunt de 1 500 000 €, contracté en 2008 auprès du Crédit Agricole pour la construction de l'unité de vie Alzheimer, est garanti à hauteur de 50 %, de la façon suivante :

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| - Conseil Général de l'Orne : | 375 000 € (50%) |
| - Mairie de La Ferrière : | 375 000 € (50%) |

- Emprunt PLS 2012-2013 (Crédit Agricole) :

L'emprunt de 4 898 000 €, contracté en 2012 auprès du Crédit Agricole pour la construction du nouveau pavillon, est garanti à hauteur de 25 %, de la façon suivante :

- | | |
|-------------------------------|-----------------|
| - Conseil Général de l'Orne : | 612 250 € (50%) |
| - Mairie de La Ferrière : | 612 250 € (50%) |

- Emprunt complémentaire 2013 (Crédit Agricole) :

L'emprunt complémentaire de 1 500 000 €, contracté entre 2011 et 2013 auprès du Crédit Agricole pour la rénovation des bâtiments existants, est garanti sous forme de « Garantie Hypothécaire sur prêt ».

HONORAIRES :

Le montant des honoraires de l'audit du Commissaire aux Comptes est de 11 706 €.

EFFECTIF :

L'effectif de l'établissement au 31/12/2024 est de 79.98 E.T.P.

SALARIES LES MIEUX REMUNERES :

L'indication de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants n'est pas mentionnée car elle équivaldrait à donner une information individuelle (Président et trésorier bénévoles et directrice salariée).

RESULTAT ANTERIEUR

Le résultat de l'exercice 2023 (- 177 461 €) est affecté de la façon suivante :

- | | | |
|-----------------|-------------|---|
| - Hébergement : | - 78 444 € | → en déduction de réserve de compensation |
| - Dépendance : | + 3 334 € | → affecté de réserve de compensation |
| - Soins : | - 102 351 € | → en déduction de réserve de compensation |

RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF :

| | |
|-----------------|--------------------|
| - Hébergement : | + 11 870 € |
| - Dépendance : | + 1 159 € |
| - Soins : | <u>- 100 750 €</u> |
| - Total : | - 87 721 € |

Corrections apportées :

| | |
|----------------------------|-----------|
| - Variation Congés Payés : | - 4 509 € |
|----------------------------|-----------|

Résultat comptable du bilan : - 92 130 €

COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE-ANNE

61450 LA FERRIERE AUX ETANGS

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | A l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------------------|----------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 220 017 | | | | 220 017 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves investiss. | 865 657 | | | | 865 657 |
| Res.compensation H. | 80 575 | -78 444 | | | 2 131 |
| Rés.compensation D. | 711 | 3 334 | | | 4 045 |
| Rés.compensation S. | 283 107 | -102 351 | | | 180 756 |
| Réserve trésorerie | 93 691 | | | | 93 691 |
| RAN sous gestion contrôlée | 1 320 | | 177 461 | 177 461 | 1 320 |
| Charges des act. SMS prise en compte diff. | -246 791 | -83 272 | | | -330 063 |
| Report à nouveau à affecter | 0 | | | | 0 |
| Excédent ou déficit de l'exerc. | -260 733 | 260 733 | | 92 230 | -92 230 |
| <i>Situation nette</i> | <i>1 037 554</i> | <i>0</i> | <i>177 461</i> | <i>269 691</i> | <i>945 324</i> |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 1 427 994 | | | 69 594 | 1 358 400 |
| Provisions réglementées | 200 259 | | | 9 742 | 190 517 |
| Fonds dédiés | 152 053 | | 57 228 | 53 415 | 155 866 |
| TOTAL | 2 817 860 | 0 | 412 150 | 672 133 | 2 650 107 |

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS

| | Immo. Incorporel | Immo. Corporelles | Immo. Financières | TOTAL |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| I - Valeurs Brutes | 52 256 | 14 521 663 | 6 437 | 14 580 356 |
| - Augmentation | 0 | 92 900 | 0 | 92 900 |
| - Diminution | | 0 | | 0 |
| - Situation au 31.12.2024 | 52 256 | 14 614 563 | 6 437 | 14 673 256 |
| II - Amortissements | 44 604 | 7 533 499 | | 7 578 103 |
| - Augmentation | 4 334 | 421 603 | | 425 937 |
| - Diminution | | | | 0 |
| - Situation au 31.12.2024 | 48 938 | 7 955 102 | | 8 004 040 |
| III - Valeur Nette (I-II) | 3 318 | 6 659 461 | 6 437 | 6 669 216 |

COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE-ANNE

61450 LA FERRIERE AUX ETANGS

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE

| Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|--|----------------|-----------------|
| Résultat comptable | -92 230 | -260 733 |
| Reprise du résultat antérieur | 0 | 0 |
| Excédent ou déficit effectif global | -92 230 | -260 733 |
| Dont résultat effectif gestion propre | -4 509 | -83 272 |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée | -87 721 | -177 461 |

TABLEAU DES FONDS DEDIES

| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Variation de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------|----------------------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| I - Fonds dédiés - CARSAT Invest. | 15 830 | | 3 168 | 12 662 |
| II - Fonds dédiés ARS PAI 2022 | 24 774 | | 4 465 | 20 309 |
| III - Fonds dédiés ARS PAI 2023 | 68 945 | | 9 186 | 59 759 |
| IV - Fonds dédiés ARS Soutien énerg. | 26 761 | | 446 | 26 315 |
| V - Fonds dédiés Hopitaux de Paris | 1 233 | | 200 | 1 033 |
| VI - Fonds dédiés CNR ARS (médecin) | 14 160 | 42 000 | 35 600 | 20 560 |
| VII - Fonds dédiés CNR AAP 2023 | 350 | | 350 | 0 |
| VIII - Fonds dédiés CNR AAP Prévention | | 15 228 | | 15 228 |
| TOTAL I+II | 152 053 | 57 228 | 53 415 | 155 866 |

ETAT DES PROVISIONS REGLEMENTEES

| | Solde à l'ouverture de l'exercice | Variation de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------------------|--------------|----------------------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| I - Prov. réglementée CNR ARS CPOM | 23 932 | | 9 612 | 14 320 |
| II- Prov. Réglementée CNR Télémédecine | 130 | | 130 | 0 |
| III- Plus value cessions | 176 197 | | | 176 197 |
| | | | | |
| TOTAL I+II | 200 259 | 0 | 9 742 | 190 517 |

ETAT DES RESERVES DE COMPENSATIONS

| | Début exercice | Augment. Dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------|
| I - Rés.Compensation - Hébergement | 80 575 | | 78 444 | 2 131 |
| II - Rés.Compensation - Dépendance | 711 | 3 334 | | 4 045 |
| III - Rés.Compensation - Soins | 283 107 | | 102 351 | 180 756 |
| TOTAL I+II+III | 364 393 | 3 334 | 180 795 | 186 932 |

COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE-ANNE

61450 LA FERRIERE AUX ETANGS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

| ETAT DES CREANCES | | TOTAL | 1 AN AU + | + DE 1 AN |
|--|----------------------|----------------|----------------|-----------|
| Créances immobilisés | | | | |
| Créances usagers et financeurs | | 34 905 | 34 905 | |
| Autres créances | | 28 651 | 28 651 | |
| Charges constatées d'avance | | 41 742 | 41 742 | |
| TOTAL | | 105 298 | 105 298 | |
| Montant des prêts en cours d'exercice | Accordé Remboursé | | | |

| ETAT DES DETTES | TOTAL | 1 AN AU + | 1 A 5 ANS | + DE 5 ANS |
|---------------------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Dettes financières (emprunts) | 5 193 890 | 227 233 | 893 984 | 4 072 673 |
| Dettes financières diverses | 159 781 | 159 781 | | |
| Dettes fournisseurs | 126 797 | 126 797 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 847 634 | 847 634 | | |
| Dettes fournisseurs sur immo. | | | | |
| Autres dettes | 5 036 | 5 036 | | |
| Produits constatées d'avance | | | | |
| TOTAL | 6 333 138 | 1 366 481 | 893 984 | 4 072 673 |
| Emprunts en cours d'exercice | Souscrits Remboursé | 236 060 | | |

REDEVANCE CHARGES LOCATIVES DE COPROPRIETE

L'organisme gestionnaire "Comité de gestion Maison de Retraite Sainte-Anne" a signé un contrat avec la société "IDEX Energies" dans le cadre de la construction et de la gestion d'une chaufferie biomasse, d'une durée de 15 ans à compter du 01/10/2024.

Le montant de la redevance pour l'exercice 2024 est de 5 780 €.

Le montant restant à rembourser au 31/12/2024 est de 514 420 €.

COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE-ANNE

61450 LA FERRIERE AUX ETANGS

PRODUITS A RECEVOIR

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---------------|
| CREANCES | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 27 221 |
| Autres créances | 0 |
| TOTAL | 27 221 |

CHARGES A PAYER

| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 44 892 |
| Dettes fiscales et sociales | 467 434 |
| Dettes sociales (provision congés payés) | 380 200 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 892 526 |

CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|---------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 41 742 | |
| TOTAL | 41 742 | 0 |

**ASSOCIATION COMITE DE GESTION
MAISON DE RETRAITE SAINTE ANNE**

44 rue de Flers
61450 LA FERRIÈRE AUX ETANGS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2024

TALENZ ALTEIS AUDIT

(Siège) Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : secretariat-caen@talenz-alteis.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : secretariat-paris@talenz-alteis.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association COMITE DE GESTION MAISON DE RETRAITE SAINTE ANNE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport
sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les
caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous
aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur
bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article
R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en
vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine
professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice
écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant, en application des dispositions de l'article
L. 612-5 du code de commerce.

CONVENTION DEJA APPROUVEE PAR L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'organe
délibérant dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Fait à Caen,

TALENZ ALTEIS AUDIT SAS

Aude MARESQ
Commissaire aux Comptes
Associée

Signé par Aude Maresq
Le 19/05/2025

ID: tx_JDVombxdo3PL

