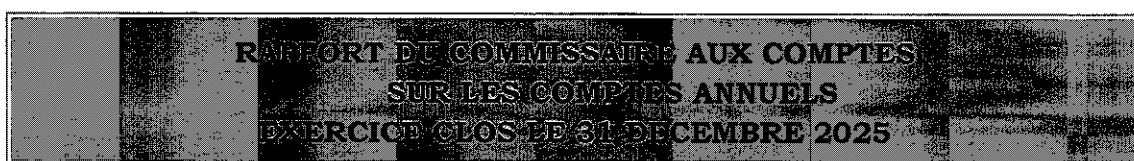


**MAISON DE RETRAITE SAINT LOUIS**

16, Rue du Docteur L. Thivrier

03600 COMMENTRY



A l'assemblée générale de l'Association Maison Saint Louis,

### **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 Maison Saint Louis 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables au regard du référentiel retenu et des informations fournies.

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.

## **Vérification des documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et dans les autres documents présentés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'assemblée générale.



## **Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs de comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels, comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.  
S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet 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 Montluçon,  
Le 7 avril 2026,

*Le commissaire aux comptes,*

*Cécile MIARD*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by the letters 'MIARD'.

## ETATS FINANCIERS

## Bilan association médico-social ANC2022-06

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le: 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement	253 868	53 006	200 861	215 207	- 14 346
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 352	2 352			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	7 882 419	3 545 354	4 337 065	4 474 643	- 137 578
Installations techniques, matériel et outillage industriels	816 400	555 880	260 520	271 291	- 10 771
Autres immobilisations corporelles	525 321	426 404	98 917	112 441	- 13 524
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées	359		359	359	
Autres titres immobilisés	165		165	165	
Prêts					
Autres	3 580		3 580	648	2 932
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 484 464</b>	<b>4 582 997</b>	<b>4 901 467</b>	<b>5 074 754</b>	<b>- 173 287</b>
<b>Compte de liaison</b>					
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes				6 600	- 6 600
Créances					
· Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 358		15 358		15 358
· Créances reçues par legs ou donations					
· Autres	57 143		57 143	59 646	- 2 503
Valeurs mobilières de placement	2 271 951		2 271 951	2 219 951	52 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 318 282		1 318 282	1 044 106	274 176
Charges constatées d'avance	14 704		14 704	1 685	13 019
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 677 438</b>		<b>3 677 438</b>	<b>3 331 988</b>	<b>345 450</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>					
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>					
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>					
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)</b>	<b>13 161 902</b>	<b>4 582 997</b>	<b>8 578 905</b>	<b>8 406 741</b>	<b>172 164</b>



## Bilan association médico-social ANC2022-06(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>			
. Fonds propres statutaires	5 952 328	5 952 328	
. Fonds propres complémentaires			
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. dont réserves sous gestion propre			
. Réserves des activités sociales et médico-sociales	196 452	215 979	- 19 527
. Autres			
Report à nouveau	-208 113	-211 331	3 218
. dont report à nouveau sous gestion propre			
Report à nouveau activités sociales et médico-sociales	25 206	199 556	- 174 350
Excédent ou déficit de l'exercice	241 223	-190 658	431 881
. dont résultat sous gestion propre			
. dont résultat des activités sociales et médico-sociales			
Situation nette (sous total)	6 207 096	5 965 873	241 223
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	1 037 189	1 078 432	- 41 243
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 244 285</b>	<b>7 044 305</b>	<b>199 980</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	203 822	214 808	- 10 986
<b>TOTAL (II)</b>	<b>203 822</b>	<b>214 808</b>	<b>- 10 986</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	40 690		40 690
<b>TOTAL (III)</b>	<b>40 690</b>		<b>40 690</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	616 490	675 921	- 59 431
Emprunts et dettes financières diverses	585	585	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 056	74 244	16 812
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	363 682	362 154	1 528
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 296	34 725	- 16 429
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 090 109</b>	<b>1 147 628</b>	<b>- 57 519</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)</b>	<b>8 578 905</b>	<b>8 406 741</b>	<b>172 164</b>



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation
<b>Engagements reçus</b> Legs nets à réaliser . acceptés par les organes statutairement compétents . autorisés par l'organisme de tutelle Dont en nature restant à vendre <b>Engagements donnés</b>			



## Compte de résultat association médico-social ANC2022-06

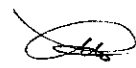
Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. dont ventes de biens relatives aux activités sociales et medico				
. sociales				
. Ventes de prestations de services	35 910	38 696	- 2 786	-7,20
. dont parrainages				
. dont prestations relatives aux activités sociales et medico-				
. sociales				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	42 133	4 725	37 408	791,70
. Contributions des autorités de tarification relatives aux	3 880 965	3 532 881	348 084	9,85
. Activités sociales et medico-sociales				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortissements, dépréciations et provisions	10 986	10 986		0,00
Utilisations des fonds dédiés	28 723	58 587	- 29 864	-50,97
Autres produits				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>3 998 718</b>	<b>3 645 876</b>	<b>352 842</b>	<b>9,68</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	821 644	863 013	- 41 369	-4,79
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	222 430	230 444	- 8 014	-3,48
Salaires	1 820 866	1 861 434	- 40 568	-2,18
Cotisations sociales	629 343	646 133	- 16 790	-2,60
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	302 774	351 868	- 49 094	-13,95
Dotations aux provisions	40 690		40 690	N/S
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 345	3	4 342	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>3 842 092</b>	<b>3 952 895</b>	<b>- 110 803</b>	<b>-2,80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>156 626</b>	<b>-307 020</b>	<b>463 646</b>	<b>151,01</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	93 126	84 553	8 573	10,14
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>93 126</b>	<b>84 553</b>	<b>8 573</b>	<b>10,14</b>



	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	8 528	9 419	- 891	-9,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>8 528</b>	<b>9 419</b>	<b>- 891</b>	<b>-9,46</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>84 597</b>	<b>75 135</b>	<b>9 462</b>	<b>12,59</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>241 223</b>	<b>-231 885</b>	<b>473 108</b>	<b>204,03</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		41 242	- 41 242	-100
Reprises sur provisions et dépréciations				
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>41 242</b>	<b>- 41 242</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		15	- 15	-100
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>15</b>	<b>- 15</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>41 227</b>	<b>- 41 227</b>	<b>-100</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I + III + IV)</b>	<b>4 091 843</b>	<b>3 771 671</b>	<b>320 172</b>	<b>8,49</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 850 620</b>	<b>3 962 329</b>	<b>- 111 709</b>	<b>-2,82</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>241 223</b>	<b>-190 658</b>	<b>431 881</b>	<b>226,52</b>
<b>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits</b>				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
<b>Charges</b>				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**ANNEXE**



### Préambule

- Description de l'objet social de l'entité
  - Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
  - Description des moyens mis en oeuvre
- L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 8 315 451,73 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 241 223,32 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 28/03/2026 par les dirigeants.

### Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

#### Cas d'entités où le nouveau règlement a un impact sur les comptes :

Les règlements de l'Autorité des normes comptables n°2022-06 et n°2023-03, relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

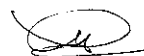
Ces règlements ont notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

L'application de ces règlements a conduit l'association à modifier la présentation des comptes annuels.

Au 31/12/25, les incidences liées à la comparabilité des comptes sont les suivantes :

- La comptabilisation de la quote-part subvention pour 41 242.37 € en 747200 au lieu de 777000
- La comptabilisation des remboursements de sinistres en 758700 au lieu de 771800
- La comptabilisation des charges liées au sinistres en 658700 au lieu de 671800



## Principes, règles et méthodes comptables

### Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur medico-social conformément à l'instruction M22.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### **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 :

- leurs prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlements),

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

### **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.

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	8 à 100 ans
- Matériels et outillage	5 à 20 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et inf.	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 20 ans

### **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



## Notes sur le bilan actif

## Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	263 273		7 053	256 220
Immobilisations corporelles	9 259 264	126 557	161 680	9 224 140
Immobilisations financières	1 172	3 580	648	4 104
<b>TOTAL</b>	<b>9 523 709</b>	<b>130 136</b>	<b>169 381</b>	<b>9 484 464</b>

## Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement	45 714	14 346	7 053	53 006
<b>TOTAL I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	2 352			2 352
<b>TOTAL II</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	3 441 780	217 730	114 156	3 545 354
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	544 906	49 550	38 576	555 880
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	13 890	335		14 225
Matériel de bureau et informatique	400 313	20 814	8 949	412 179
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL III</b>	<b>4 400 890</b>	<b>288 429</b>	<b>161 680</b>	<b>4 527 638</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>4 448 956</b>	<b>302 775</b>	<b>168 734</b>	<b>4 582 997</b>

## Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	3580	716	2 864
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	15 358	15 358	
Autres créances	57 143	57 143	
Charges constatées d'avance	14 704	14 704	
<b>TOTAL</b>	<b>90 785</b>	<b>87 921</b>	<b>2 864</b>



*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	20 155
<b>TOTAL</b>	<b>20 155</b>

Ils correspondent à l'aide sociale à recevoir des résidents pour 19 181.15 € et des U pour 973.85 €



## Notes sur le bilan passif

**Fonds propres**

Les résultats LEGS et BOUCE 2024 (3 341.50 €) et les incidences congés payés et amortissements (- 122.68 €) suite aux passages comptes annuels/comptes administratifs ont été affectés en report à nouveau hors activité sociales et médico-sociales

Variation des fonds propres	solde à l'ouverture	Affectation résultat	Augmentation	Diminution	Solde fin exercice
Fonds propres	5 952 328				5 952 328
Excédents affectés à l'inv	15 000				15 000
Réserves de compensation	200 979	-19 527			181 452
RAN hors activités SMS	-211 331	3 218			-208 113
RAN act SMS non contrôlées	-13 700				-13 700
RAN activités sous gestion	241 029	-174 350			66 679
Dépenses refusées	-27 773				-27 773
Résultat activité SMS sous sous gestion contrôlée	-190 658	190 658	241 223		241 223
Subvention d'investissement	1 078 431			41 242	1 037 189
<b>TOTAUX</b>	<b>7 044 304</b>		<b>241 223</b>	<b>41 242</b>	<b>7 244 284</b>

**Résultat sous contrôle des autorités de tarification**

Les résultats sous contrôle restant au bilan au 31/12/2025 soit 176 178,45 € concernent exclusivement la section "hébergement" pour les années 2020 à 2024 et se ventilent de la manière suivante :

Année réalisation Résultat	Montant du Résultat ou Solde restant à affecter	Modalités d'affectation du résultat
2020	29 222,91 €	2025 : 15 000 € 2026 : 14 222,91€
2021	27 431,41 €	2026 : 27 431,41 €
2023	-91 591,81 €	2026 : -56 653,85 € A définir :-34 937,96 €
2024	-141 240,96 €	A définir





**Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		40 960		40 690
<b>TOTAL (II)</b>		<b>40 960</b>		<b>40 690</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>		<b>40 960</b>		<b>40 690</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		40 690		
- financières				
- exceptionnelles				

Une provision a été constituée pour faire face aux départs en retraite à venir sur les prochaines années.

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	616 490	59 658	227 267	329 565
Dettes financières diverses	585	585		
Fournisseurs	91 056	91 056		
Dettes fiscales et sociales	363 682	363 682		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	18 296	18 296		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>1 090 109</b>	<b>533 277</b>	<b>227 267</b>	<b>329 565</b>

**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	37 365
Fournisseurs	140 516
Dettes fiscales et sociales	18 296
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>196 178</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

Fonds dédiés	solde à l'ouverture	Dotation	Reprise	Solde fin exercice
Renouvellement cuisine	184 480		6 407	178 073
Rénovation Hall	18 024		2 253	15 771
Jeux interactifs	7 824		2 326	5 498
Indemnités chômage SOIN	4 480			4 480
				0
TOTAUX	214 808	0	10 986	203 822



## Autres informations

**Indemnité de départ à la retraite**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 332 467 €.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé mais une provision a été constatée à hauteur de 40 960 €.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation 3.7%
- Table de mortalité : TH/TF 00-02
- Départ volontaire : 65 ans
- Population retenue : CDI
- Taux de croissance : 1%

Ce montant comprend les charges sociales. La convention collective retenue est l'hospitalisation privée à but non lucratif.

**Tableau de passage des Comptes Annuels au Comptes Administratifs**

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
<b>Comptes annuels</b>	<b>26 608,72</b>	<b>45 436,44</b>	<b>169 178,16</b>	<b>241 223,32</b>
Incidence amts + Reprise provision	-3 558,74			-3 558,74
Incidence variation congés payés	-259,23			-259,23
Incidence résultat Bouce+Leg	78 503,30			78 503,30
<b>Comptes administratifs</b>	<b>-55 712,55</b>	<b>45 436,44</b>	<b>169 178,16</b>	<b>158 902,05</b>
Affectation des résultats antérieurs	15 000,00			15 000,00
<b>Comptes Administratifs après affectation</b>	<b>-40 712,55</b>	<b>45 436,44</b>	<b>169 178,16</b>	<b>173 902,05</b>

