

OMEGAGE GESTION

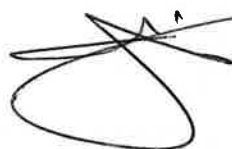
20 Rue Jacques Daguerre

92500 RUEIL-MALMAISON

Comptes au 31/12/2025



Carlopi conforme,
le 30/09/2026



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif 2025	3
Bilan Passif 2025	4
Compte de résultat 2025	5
Compte de résultat suite 2025	6

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif	8
Détail des comptes - Charges	17
Détail des comptes - Produits	22

Annexes

Annexe OMEGAGE GESTION 2025 V2	26
Créances et dettes	46

Omeg'Âge Gestion

Comptes annuels
Exercice du 01/01/2025
au 31/12/2025

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	399 945	377 290	22 655	50 325
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1		1	1
Constructions	4 952 047	3 144 116	1 807 932	1 966 093
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 219 253	5 809 653	2 409 600	2 457 719
Autres immobilisations corporelles	44 242 220	35 043 010	9 199 210	10 434 512
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	267 653		267 653	311 408
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 771 443		1 771 443	252
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	
Prêts	615 939		615 939	470 492
Autres immobilisations financières	182 793		182 793	170 769
Total I	60 651 297	44 374 069	16 277 228	15 861 571
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 882 881	712 461	4 170 420	4 971 400
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 845 037	186 411	3 658 626	5 559 748
Charges constatées d'avance	210 138		210 138	197 500
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons obtenus	14 206 689		14 206 689	10 306 689
Disponibilités	14 188 383		14 188 383	15 699 193
Total II	37 333 128	898 873	36 434 256	36 734 531
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	97 984 425	45 272 941	52 711 484	52 596 101
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 751 080	1 751 080
Fonds propres complémentaires	2 601 810	2 601 810
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	826 564	826 564
Ecart de réévaluation		
Réserves	33 281 442	33 281 442
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	10 036 508	10 036 508
Excédents et Réserves affectés à l'investissement	2 752 562	2 752 562
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation des déficits et charges d'amortissements	7 283 947	7 283 947
<i>Dont autres réserves</i>	23 244 934	23 244 934
Report à nouveau	- 15 038 611	- 12 748 506
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 6 961 986	- 4 552 864
Excédent ou déficit de l'exercice	- 2 652 366	- 2 290 105
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 2 506 309	- 2 409 121
SITUATION NETTE	20 769 919	23 422 285
Fonds propres consommables		-
Subventions d'investissement	4 973 111	5 439 628
Provisions réglementées	642 841	642 422
Total I	26 385 871	29 504 335
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	675 922	793 852
Fonds dédiés à l'investissement	2 178 375	1 413 498
Total II	2 854 297	2 207 351
PROVISIONS		
Provisions pour risques	508 663	172 310
Provisions pour charges	1 252 506	1 215 612
Total III	1 761 169	1 387 922
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 261 151	1 723 127
Emprunts et dettes financières diverses	3 758 117	3 577 519
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608 548	4 782 360
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 937 706	8 688 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560
Autres dettes	956 368	540 606
Produits constatés d'avance	180 696	177 217
Total IV (1)	21 710 146	19 496 493
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 711 484	52 596 101

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

Omeg'Âge Gestion

01/01/2025
au 31/12/2025

Compte de résultat

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Ventes de prestations de services	57 862 693	56 070 390
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	55 675 828	53 759 423
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	33 672 400	30 176 075
<i>Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités</i>	32 576 228	29 919 991
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 130	167
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	442 262	904 020
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisation des fonds dédiés	952 203	834 192
Autres produits	753 383	37 962
Total I	93 686 072	88 022 806
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	123 301	120 025
Variation des stocks		30
Autres achats et charges externes	33 214 507	33 209 904
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 978 046	3 725 433
Salaires	34 581 055	32 334 201
Cotisations sociales	16 042 940	13 722 450
Dotations aux amortissements	2 634 142	2 605 939
Dotations aux dépréciations et aux provisions	921 631	336 168
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	7 566	
Reports en fonds dédiés	1 599 149	783 827
Autres charges	4 695 087	3 746 670
Total II	96 797 424	90 584 647
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 111 352	-2 561 841
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		166
Autres intérêts et produits assimilés	510 904	270 726
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	510 904	270 893
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 499	52 128
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	51 499	52 128
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	459 405	218 765

Compte de résultat

	31/12/2025	31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-2 651 947	-2 343 077
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 040 960
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	419	987 989
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-419	52 971
Impôts sur les bénéfices (VII)		
Total des produits (I+III+V+IX)	94 196 976	89 334 659
Total des charges (II+IV+VI+VII)	96 849 342	91 624 764
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 652 366	-2 290 105
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-2 506 309</i>	<i>-2 409 121</i>
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
Dont Résultat gestion propre	1 039 639	119 016
Dont Résultat gestion contrôlée	-3 692 005	-2 409 121
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	
Prestations en nature		
Bénévolat		0
TOTAL	0	0
	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

Annexes

ANNEXE
OMEG'AGE GESTION
EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

1. L'association OMEG'AGE Gestion

1.1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

OMEG'AGE GESTION a pour objet de créer et/ou gérer des établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux au profit de personnes âgées, autonomes ou en perte d'autonomie, et de personnes en situation de handicap.

Elle peut mettre en place et/ou participer à toute mutualisation de moyens et d'expertise avec d'autres associations

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.2 Nature et Périmètre

OMEG'AGE GESTION est une association médico-sociale regroupant 21 établissements pour personnes âgées et un siège.

Les résidences représentant OMEG'AGE GESTION au 31/12/2025 sont :

- Région Hauts-de-France :
 - ✓ *La résidence le Bosquet – EHPAD : 88 lits,*
 - ✓ *La résidence Clairbois – Résidence Autonomie : 102 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Marronniers – EHPAD : 98 lits,*
- Région Ile-de-France :
 - ✓ *La résidence André Leroux – Résidence Autonomie : 42 logements,*
 - ✓ *La résidence Le jardin des Moines – Résidence Autonomie : 114 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Montmartre - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Belleville - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Airelles - EHPAD : 87 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Levallois – EHPAD : 90 lits,*
 - ✓ *La résidence Pôle de vie La Chartraine – EHPAD : 88 lits, Accueil de jour de 10 places, SSIAD de 50 places et ESA de 10 places, EAM de 35 places*
 - ✓ *La résidence Debussy – Résidence Autonomie : 82 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Récollets – Habitat inclusif de 28 logements*
 - ✓ *La résidence La Pirandelle -EHPAD :85 lits*
- Région Grand Est :
 - ✓ *La résidence Le Sourire Champenois – EHPAD : 83 lits, Résidence Autonomie : 28 logements et accueil de jour de 12 places*
- Région Normandie :
 - ✓ *La résidence Les Hautes Bruyères - EHPAD : 120 lits,*
- Région Auvergne-Rhône-Alpes
 - ✓ *La résidence Les Hibiscus EHPAD : 20 lits, USLD : 60 lits,*
- Région Bourgogne
 - ✓ *La résidence Jean André Lauprêtre – Résidence Autonomie : 18 logements*
- Région Pays-de-la-Loire
 - ✓ *La résidence Tharreau - EHPAD : 89 lits,*
 - ✓ *La résidence Sainte Claire, EHPAD : 64 lits et accueil de jour de 6 places,*
 - ✓ *SSIAD Sainte Claire de 70 places*
- Région PACA
 - ✓ *La résidence les Yuccas - EHPAD : 86 lits,*

1.3 Moyen mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements (1 128 K€ de biens immobilisés)
- Obtention de 489 K€ de crédit non renouvelable de l'ARS pour le fonctionnement

2. Faits majeurs

Acquisition de la SAS résidence Georges Morchain 74 places EHPAD auprès de la SAS Korian en octobre 2025. La valeur d'achat est inscrite en titres de participations pour un montant de 1 771 191 €

3. Principes, Règles et méthodes comptables

3.1 Principes généraux retenus par l'association

Les conventions générales comptables pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2022 ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC n°2022-06 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité et notamment le règlement N°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;
- Du règlement N° 2019-04 de l'ANC du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité

3.2 Changement de méthode comptable et de présentation

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Il en est de même pour le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC 2018-06.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'Association présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces Règlements.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation, donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

Les dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

*Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, l'Association présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

***Changement de méthode comptable**

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions du Règlement (nouvelle définition du résultat exceptionnel, nouveaux schémas d'écritures comptables liés à la suppression de la technique des transferts de charges, simplification du plan de comptes) nous avons revu nos principes de comptabilisation synthétisés ci-dessous :

- Les incidences résultant de la première application du règlement ANC n° 2022-06 sont présentées comme suit :

Nature	Destination	Rubriques	Données 2025 en €	Données 2024 retraitées en €	Données 2024 non retraitées en €
Transfert de charges	Exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			468 033
	Exploitation	Autres produits	456 875	468 033	
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	Exceptionnel	Produits exceptionnels			886 000
	Exploitation	Subventions d'exploitation	813 351	885 980	
Autres produits	Exceptionnel	Produits exceptionnels			154 161
	Exploitation	Autres produits	292 263	154 981	
Pénalités et amendes	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			1 888
	Exploitation	Autres charges	88 440	1 888	
Valeur comptables des éléments d'actifs corporels et incorporels cédés	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			24 248
	Exploitation	VNCen charges exploitation	7 566	26 043	
Autres charges	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			961 438
	Exploitation	Autres charges	697 788	961 946	

Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.3 Événements postérieurs à la clôture

Un complément de prix sera versé à Korian pour l'acquisition définitive de Georges Morchain pour un montant de 549 833 €. La valeur totale d'achat représente 2 321 023 €

3.4 Organisation comptable

L'association OMEG'AGE Gestion présente les comptes de son action au sein de comptes annuels qui correspondent à une seule entité juridique possédant la personnalité morale et la capacité de gérer les établissements qui lui sont attachés sous le contrôle de tiers financeurs.

La comptabilité de l'association est subdivisée en « dossiers comptables » correspondant chacun à une structure médico-sociale).

3.5 Comptes de liaison

Les flux entre chaque comptabilité sont enregistrés au moyen de comptes de liaison. La trésorerie et les règlements aux tiers (fournisseurs, organismes fiscaux et sociaux, salariés, ...) sont gérés au niveau de chaque établissement de l'association.

Au 31 décembre 2025, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers combinés de l'association.

3.6 Détermination du résultat

Le résultat comptable de l'association est déterminé par différence entre les produits et les charges. Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des activités en propre,
- Des résultats sous contrôle du tiers financeur, en particulier la section Soins des Ehpad, l'EAM et le SSIAD

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- Le résultat comptable : respecte les principes et règles comptables en vigueur.

C'est ce résultat qui, une fois consolidé, est certifié par les Commissaires aux comptes et approuvé par l'Assemblée Générale.

- Le résultat effectif : correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 tel que notifié par le financeur (c'est-à-dire pour l'exercice 2025, celui de l'année 2023).

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
Dont résultat gestion propre	1 039 639	119 016
Dont résultat gestion contrôlée	-3 692 005	-2 409 121

RESULTAT PAR RESIDENCE	31/12/2025	31/12/2024
AIRELLES	-212 083	-49 418
BELLEVILLE	-711 610	-305 561
BOSQUET	-349 334	-141 120
CHARTRAINE	-1 381 470	-345 706
CLAIRBOIS	107 903	-28 783
DEBUSSY	-393 900	-301 205
HAUTES BRUYERES	322 406	772 907
HIBISCUS	-747 351	-521 522
JEAN ANDRE LAUPRETRE	-15 066	517
LEROUX	10 841	-90 879
LEVALLOIS	177 024	167 706
MARRONNIERS	76 982	-30 016
MOINES	239 342	123 860
MONTMARTRE	-90 509	-281 599
SIEGE OAG	-146 057	-709 542
PIRANDELLE	450 756	0
RECOLLETS	39 139	69 389
SAINTE CLAIRE	-126 058	-539 935
SSIAD NORD SEGREN	162 601	-35 874
SOURIRE CHAMPENOIS	21 376	296 065
THARREAU	-40 380	-170 788
YUCCAS	-46 917	-168 602
RESULTAT TOTAL	-2 652 366	-2 290 105

4. Règles comptables spécifiques

4.1) Bilan actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

	Compte	MONTANTS BRUTS					
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Acquisitions	Transfert de compte à compte	Cessions ou sorties	Total exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		397 963	0	1 982	0	0	399 945
Frais de Constitution	201.	0	0	0	0	0	0
Logiciels	205.	397 963	0	1 982	0	0	399 945
Fonds commercial	207.	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 490 918	0	645 557	34 827	0	13 171 302
Terrains et agencements	211.212.	1	0	0	0	0	1
Constructions	213.214	4 952 047	0	0	0	0	4 952 047
Installations techniques, Matériel et outillages	215.	7 538 870	0	645 557	34 827	0	8 219 253
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		43 812 780	0	464 067	26 023	60 651	44 242 220
Installations générales et agencements	2181.	32 095 094	0	403 735	24 245	0	32 523 074
Matériel de Transport	2182.	483 761	0	5 173	0	60 651	428 283
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	2183.2184.	11 233 925	0	55 159	1 778	0	11 290 862
IMMOBILISATIONS EN COURS		311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes	23.	311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
TOTAL IMMOBILISATIONS		57 013 068	0	1 128 702	0	60 651	58 081 120

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon le mode linéaire et en retenant les durées suivantes :

Logiciels..... 3 à 5 ans

Constructions et agencements :

- Structures et ouvrages assimilés.....60 ans
- Etanchéité toitures..... 25 ans
- Ravalement façades, menuiseries extérieures.....25 ans
- Chauffage, climatisation..... 20 ans
- Installations techniques, ascenseurs, plomberie, électricité..... 15 ans
- Autres agencements.....10 ans

Matériel de transport..... 5 ans

Matériel informatique.....3 à 5 ans

Mobilier..... 10 ans

	Compte	AMORTISSEMENTS						Montants nets
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Dotations	Transfert de compte à compte	Sorties	Total exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Frais de Constitution	2801.	0	0	0	0	0	0	0
Logiciels	2805.	347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Fonds commercial	2807.	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 067 105	0	886 664	0	0	8 953 769	4 217 533
Terrains et agencements	2812.	0	0	0	0	0	0	1
Constructions	2813.2814.	2 985 954	0	158 162	0	0	3 144 116	1 807 932
Installations techniques, Matériel et outillages	2815.	5 081 151	0	728 502	0	0	5 809 653	2 409 600
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 378 268	0	1 717 827	0	53 085	35 043 010	9 199 210
Installations générales et agencements	28181.	23 324 930	0	1 220 726	0	0	24 545 656	7 977 418
Matériel de Transport	28182.	458 665	0	6 525	0	53 085	412 105	16 178
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	28183.28184.	9 594 672	0	490 576	0	0	10 085 248	1 205 614
IMMOBILISATIONS EN COURS		0	0	0	0	0	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes								
TOTAL IMMOBILISATIONS		41 793 011	0	2 634 142	0	53 085	44 374 068	13 707 052

Immobilisations financières

Libellé	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Titres de participation	252	1 771 191		1 771 443
Prêt effort construction	470 492	145 447		615 939
Depôts et cautions versés	170 769	12 024		182 793
TOTAL	641 514	1 928 662		2 570 176

Titres : Participation au capital de la SAS Georges Morchain pour 1 771 191 € et au capital de certains organismes prêteurs pour un montant de 252 € au 31/12/2025

Prêts : Les prêts correspondent à la participation de l'association à l'effort construction par versement à un organisme collecteur. Ils sont remboursables au bout de 20 ans. Le montant total au 31/12/2025 est de 615 939 €

Dépôts et cautions : sont versés à titre de garantie ou de cautionnement pour un montant total au 31/12/2025 de 182 793 €.

Etat des créances et des dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 732 179 € euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	615 939	182 392	615 939
Autres	182 392		
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	4 882 881	4 170 420	712 461
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	3 845 037	3 658 626	186 411
Charges constatées d'avance	210 138	210 138	
Total	9 736 387	8 221 576	1 514 811

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir et autres avoirs non reçus	66 927
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	291 577
Personnel - produits à recevoir	12 230
Charges sociales - produit à recevoir	734 932
Impôts et taxes - produits à recevoir	7 991
Divers - produits à recevoir	384 724
Disponibilités - produits à recevoir	785 839
Total	2 284 220

	Provisions au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision sur créances usagers et depts	588 563		325 093	201 195	712 461
Provision sur autres créances	204 187			17 776	186 411
TOTAL	792 750	0	325 093	201 195	898 872

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique soit 14 206 689 €

Banques et établissements financiers

Désignation	Quantité	Valeur d'achat	Cours au 31/12/2025	Valeur boursière	Plus ou moins value latente
Fond de retraite Médric Jean André Lauprêtre	6 689	6 689	1	6 689	0
CAT Siège OMEGAGE	14 200 000	14 200 000		14 200 000	0
		14 206 689	1	14 206 689	0

Comptes courants et livrets 13 394 k€

Intérêts courus sur comptes à terme et livrets 785 k€

Caisse.....9 k€

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 210 K€ au 31/12/2025 et sont constituées principalement de contrats de maintenance et d'abonnements.

4.2) Bilan passif

Fonds propres et présentation des résultats

Conformément à l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04, l'activité sociale et médico-sociale est présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants :

- Réserves
- report à nouveau
- excédent ou déficit de l'exercice.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

Les résultats de l'association font l'objet d'une affectation par l'Assemblée générale. Ceux-ci sont ensuite soumis à l'approbation des organismes de contrôle.

Résultats de l'exercice à affecter au 31/12/2025 : - 2 652 366 €

- Résultat de la gestion propre : + 1 039 639 €
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs : - 3 692 005 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2025

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	APPORT OU FUSION	AFFECTATION DU RESULTAT	COMPTE A COMPTE	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890						4 352 890
Fonds propres avec droit de reprise	826 564						826 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserves	33 281 442						33 281 442
"dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	10 036 508						10 036 508
Report à nouveau	-12 748 506		-2 290 105				-15 038 611
"dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-4 552 865		-2 409 121				-6 961 986
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 290 109		2 290 106		-2 652 366		-2 652 369
"dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-2 409 121		2 409 121		-2 506 309		-2 506 309
Situation nette	23 422 285	0	0	0	-2 652 366	0	20 769 919
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	5 439 628				346 834	-813 351	4 973 111
Provisions réglementées	642 422				419		642 841
TOTAL	29 504 335	0	0	0	-2 305 113	-813 351	26 385 871

Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

Depuis le 1er janvier 2025, les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice sont présentées dans le résultat d'exploitation dans la rubrique

« Concours publics et subventions d'exploitation / investissement » alors que présentées en résultat exceptionnel les exercices précédents.

ANNEE	ORGANISME	BIENS SUBVENTIONNES	MONTANT EN €	AMORTISSEMENT Cumulés	Avenir	QUOTE PART 2025
2000	Fondation de France	Création des ateliers animation et des locaux soins	18 781,72	18 781,72	0,00	
2002	Conseil Général	Travaux de mise aux normes et de	832 905,21	3 560 293,90	598 143,41	
2002	IRC	sécurité incendie	3 325 532,10			42 591,73
2020	Hopitaux de Paris	Motomed	6 070,00	6 070,00	0,00	
2023	Dept 76	Tricycle+fauteuil+terrain de pétanque	13 889,47	10 006,55	3 882,92	2 970,70
2024	Dept 76	Casques RIALI	15 077,02		15 077,02	
		TOTAL HAUTES BRUYERES	4 212 255,52	3 595 152,17	617 103,35	45 562,43
2004	CRAM	Travaux de climatisation	115 668,00	115 668,02	-0,02	
2018	IRC	Déficit sensoriel	25 115,28			
2018	Axe qualitatif		190 000,00	527 489,19	105 626,09	62 262,89
2018	IRC	Logements nouvelles generations	418 000,00			
2025	DEPT DU NORD	subvention Réhabilitation 2024	146 861,50	132,97	146 728,53	132,97
		TOTAL CLAIRBOIS	895 644,78	643 290,18	252 354,60	62 395,86
2002	Conseil général	Travaux de mise aux normes et de	359 932,13			30 951,05
2002	IRC	sécurité incendie	2 920 477,49	2 754 954,25	525 455,37	
2004	CRAM	Travaux de climatisation	9 706,00	9 706,00	0,00	
2017	CNSA ARS	Subvention PAI	40 802,00	25 450,46	15 351,54	3 295,29
2018	IRC	Subvention du PASA	29 278,00	18 262,95	11 015,05	2 364,66
2018	IRC	Jardin d'hiver	14 000,00	10 473,76	3 526,24	1 400,00
2019	IRC	Remplacement mains courantes	43 503,12	21 402,21	22 100,91	4 350,31
2019	IRC	Subvention Balnéo	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 079,00	1 079,00	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	Equipement Innovant	125 617,48	79 565,67	46 051,81	20 555,75
2020	IRC	Projet cuisine	425 000,00	103 853,07	321 146,93	28 523,17
2020	IRC	Reclassement subvention 2013 cpte 1026000 (main courante)	27 156,00	13 307,43	13 848,57	2 715,60
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	129 195,39	6 186,26	123 009,13	1 904,34
2025	FONDATION DES HOPITAUX	Aménagement des salles : pause-sportif-sieste	45 376,00	1 359,92	44 016,08	1 359,92
		TOTAL BOSQUET	4 199 122,61	3 073 600,98	1 125 521,63	97 420,09
2005	IRC	Travaux de mise aux normes et de				
		sécurité incendie	5 717 429,78	4 593 649,06	1 123 780,72	105 840,20
2019	IRC	Balnéothérapie	20 000,00	19 301,03	698,97	364,78
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF ECLAIRAGE AUTO TOMBEE NUIT	71 594,93	36 425,19	35 169,74	7 159,50
2020	DEPT DU NORD	SUBV EQUIP 20 CHAMBRES RAILS TRANSFERT	33 604,34	33 604,32	0,02	6 720,88
2020	DEPT DU NORD	SUBV AIRBAG HIP SAFE	2 094,54	2 073,88	20,66	418,91
2020	DEPT DU NORD	COUSSINS PREVENTION ESCARRES BERLINGOTS	2 364,29	2 364,29	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	MOTOMED LOGICIEL BIKELABYRINTH	11 072,80	4 882,88	6 189,92	1 049,01
2020	DEPT DU NORD	SYSTEME DRAPS RETOURNEMENT	21 733,67	21 733,68	-0,01	4 239,54
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF AIDE ENFILAGE BAS CONTENTION	2 350,08	2 091,26	258,82	470,02
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	37 366,08	16 041,48	21 324,60	4 301,34
		TOTAL LES MARRONNIERS	5 919 610,51	4 732 167,07	1 187 443,44	130 546,18
2019	IRC	Subvention véhicules	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
		TOTAL MOINES	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
2013	IRC	Création établissement	875 000,00	783 047,54	91 952,46	65 319,50
2013 à 2014	CARSAT	Pousseur conteneur, table à repasser	2 043,00	2 043,00	0,00	0,00
2013 à 2014	IRC	Minibus	36 626,00	36 626,00	0,00	0,00
2017	CARSAT	Rail de transfert	42 077,03	25 246,25	16 830,78	2 805,14
2017	IRC	Amenagement paysagers	41 431,00	41 431,00	0,00	
2022	Malakoff	Triporteur	10 000,00	7 947,38	2 052,62	2 000,00
		TOTAL THARREAU	1 007 177,03	896 341,17	110 835,86	70 124,64
2017	IRC	Création établissement	1 815 998,00	1 651 526,12	164 471,88	130 741,19
2019	IRC	Affichage dynamique	15 000,00	15 000,00	0,00	
2020	IRC	EAZYGAIN	17 750,00	17 750,00	0,00	2 165,22
2023	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention projet Pause	15 382,00	4 956,94	10 425,06	1 461,83
2024	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention bistrot	11 688,50	3 230,55	8 457,95	1 920,62
2024	CARSAT	Subvention transpalette	1 015,00	397,10	617,90	203,00
2025	ARS	Projet sinistralité EHPAD	97 733,48		97 733,48	
		TOTAL SOURIRE CHAMPENOIS	1 974 566,98	1 692 860,71	281 706,27	136 492,86
2018	IRC	Subvention Evalzeimer	8 933,14	7 095,01	1 838,13	502,21
2019	IRC	Cuisine Thérapeutique	20 737,17	13 446,06	7 291,11	1 822,75
2020	DEPT PARIS	RECLASSEMENT FOND PROPRES SUB EQUIP DE 2013-2014	405 200,38	405 200,27	0,11	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Salle repas du personnel	31 143,00	15 611,94	15 531,06	2 072,70
		TOTAL BELLEVILLE	466 013,69	441 353,28	24 660,41	4 397,66
2018	IRC+CNNAV	Création Pôle de vie	1 100 000,00	712 851,55	387 148,45	157 275,49
2020	ARS	SUBVENTION POLE DE VIE RECLASSEMENT FOND PROPRES 2013-2014	500 000,00	135 203,95	364 796,04	39 979,24
2020	IRC	SUBV EQUIPEMENTS	46 077,59	26 932,80	19 144,79	5 386,56
		TOTAL LA CHARTRAINE	1 646 077,59	874 988,31	771 089,28	202 641,29
2019	IRC	Vélo électrique	7 600,00	6 670,00	930,00	410,00
2020	IRC	Reclassement video projecteur fonds propres	7 166,00	7 166,00	0,00	1 005,20
		TOTAL LEROUX	14 766,00	13 836,00	930,00	1 415,20
2018	IRC	Signalétiques extérieures	3 576,00	2 789,28	786,72	345,68
2025	HOPITAUX DE PARIS	Finacement projet QVT	32 699,00		32 699,00	
		TOTAL LES AIRELLES	36 275,00	2 789,28	33 485,72	345,68
2018	IRC	Signalétique extérieur	15 000,00	15 000,00	0,00	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Ameublements-travaux murs et plafonds et climatisation	37 445,00	3 613,75	33 831,25	900,26
2024	KLESIA	Subvention peinture trompe l'œil	79 120,00	10 585,39	68 534,61	7 912,30
		TOTAL MONTMARTRE	131 565,00	29 199,14	102 365,86	8 812,56
2012	APICIL	Equipement	15 814,14	15 814,14	0,00	0,00
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen EHPAD	10 067,72	6 838,84	3 228,88	1 006,78
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen USLD	30 203,16	20 488,86	9 714,30	3 020,35
2020	APICIL	Tapis DM	17 750,00	8 875,00	8 875,00	1 775,00
2021	APICIL	SUBVENTION ZOOTHERAPIE	1 255,00	627,50	627,50	125,50
2022	APICIL	TOVERTAFEL	10 764,00	4 305,60	6 458,40	1 076,40
2023	APICIL	Subvention table magique+casques virtuel	19 000,00	4 116,67	14 883,33	1 900,00
		TOTAL HIBISCUS	104 854,02	61 066,61	43 787,41	8 904,03
2014	IRC	Boucle magnétique	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
		TOTAL LAUPRETRE	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
2023	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00			1 006,40
2024	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00	2 244,40	2 787,60	
		TOTAL YUCCAS	5 032,00	2 244,40	2 787,60	1 006,40
2023	CL GENERAL CONSTRUCTION	131301 - Subv Construction Cl Génér	575 227,00	364 310,40	210 916,60	19 174,23
2023	CARMI DE L'OUEST	131801 - Subv Carmi de l'Ouest	40 208,70	40 208,69	0,01	336,70
2023	CONSEIL GENERAL	131302 - Subvention CG TX UNITE	225 400,00	109 003,44	116 396,56	7 032,48
2023	RESERVE PARLEMENTAIRE	131102 - Subvention réserve parlementaire	10 000,00	9 583,33	416,67	1 000,00
2023		131104 - Subvention PAI 2022	13 282,00	7 015,12	6 266,88	1 839,20
2023	DEPT 49	AMENAGEMENT ESPACE	21 815,00	6 649,14	15 165,86	2 620,75
2023	DRFIP DEPT 49	CHARIOT DOUCHE+LEVE MALADE	9 547,00	0,00	9 547,00	0,00
		TOTAL SAINTE CLAIRE	895 479,70	536 770,12	358 709,58	32 003,36
2021-2022	ISATIS	PLAN AIDE INVESTISSEMENT DU QUOTIDIEN	29 384,07	23 766,04	5 618,03	8 131,12
2022		SOLDE 2021-20222	30 345,59		30 345,59	
		TOTAL PIRANDELE	59 729,66	23 766,04	35 963,62	8 131,12
2025	Dept 92	Douche Hydromoleculaire	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL LEVALLOIS	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL GENERAL	21 618 906,24	16 645 794,96	4 973 111,28	813 350,74

Provisions réglementées

PROVISION REGLEMENTEES 2025							
	SOLDE 31/12/2024	REAFFECTATION EN FONDS DEDIES	APPORTS ET FUSION	DOTATION	REPRISE	RECLASSEMENT	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	642 422	0	0	419	0		642 841
PROV RENFORCEMENT BFR	515 781						515 781
AMORT DEROGATOIRE	691			419			1 110
RESERVES DES PVN ACTIF CIRCULANT	125 950						125 950

Fonds dédiés

Principes généraux

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, 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 »:

- les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles ;
- les autres contributions accordées par l'autorité de tarification. Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS ».

Sont aussi inscrits, le cas échéant, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif

Utilisation des fonds dédiés (immobilisations amortissables)

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- Les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- Les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- Aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

DETAIL DES FONDS DEDIES INVESTISSEMENT COMPTE 1921000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2023	CNR Equipement du quotidien	42 000,00				42 000,00
	2024	CNR Equipement	2 000,00				2 000,00
	2025	ESMS EN DIFFICULTES-RENOVATION MENUISERIE EXTERIEURES RDC			60 000,00		60 000,00
	2025	SOUTIEN INVESTISSEMENT-ASCENSEUR ET CLIMATISATION			414 650,00		414 650,00
	2025	SOUTIEN DES INVESTISSEMENT-REMPLACEMENT CTA CUISINE			12 230,00		12 230,00
			44 000,00	0,00	486 880,00	0,00	530 880,00
BELLEVILLE	2022	CNR RAIL DE TRANSFERT	73 161,28			40 888,89	32 272,39
	2023	CNR EQUIPEMENT DU QUOTIDIEN	33 281,29			12 849,11	20 432,18
	2023	CNR AMELIORATION QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	9 143,50			3 120,11	6 023,39
	2024	CNR Equipement (complement rail)	72 038,00			1 223,66	70 814,34
	2025	CNR REMPLT APPEL MALADE+ NET MOBILITE			92 955,00		92 955,00
	2025	CNR TRANSIT ECOLOGIQUE TRAVAUX CLIM			53 728,00		53 728,00
		TOTAL	187 624,07	0,00	146 683,00	58 081,77	276 225,30
BOSQUET	2019	CNR QVT Matériel de sport	0,00				0,00
	2020	CNR QVT 10 leves personnes intergrés	646,46			646,46	0,00
	2020	CNR chariot Télémédecine	5 433,26			2 298,08	3 135,18
		TOTAL	6 079,72	0,00	0,00	2 944,54	3 135,18
CHARTRAINE	2016	CNR création du FAM (EAM)	474 595,18			45 271,85	429 323,33
	2016	CNR materiel divers SSIAD	0,00				0,00
	2016	CNR Dispositif lumineux SSIAD	9 996,00				9 996,00
	2017	CNR Rail de transfert EHPAD	77 223,93			13 261,80	63 962,13
	2017	CNR Dispositif suivi déplacements	24 395,00			2 826,25	21 568,75
	2017	CNR Télémédecine	18 887,20			266,68	18 620,52
	2022	CNR leves malades	17 510,02			2 635,10	14 874,92
	2022	CNR Siege de relevage			3 756,43		3 756,43
	2023	CNR roulette électrique chariots soins EAM	3 452,67			706,80	2 745,87
	2023	CNR tablette Net-soins + licences EAM	3 505,95			470,65	3 035,30
	2023	CNR dispositif HTSH	0,00				0,00
	2023	CNR Part équipement roulettes chariots repas	11 706,07			375,60	11 330,47
	2024	CNR EHPAD SOUTIEN A INVESTISSEMENT	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS	26 000,00			26 000,00	0,00
	2024	CNR ESA MATERIEL REEDUCATION COGNITIVE ET MOTRICE	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EAM PLATEFORME DE PESEE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM MATERIEL PRISE EN CHARGE RESIDENTS	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2025	CNR SSIAD-REFORME SAD			8 500,13		8 500,13
	2025	CNR-EHPAD-SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			6 255,00		6 255,00
		TOTAL	686 301,02	0,00	18 511,56	99 114,93	605 697,65
HIBISCUS	2014	CNR lits électriques	650,59				650,59
	2025	CNR USLD FRIGO PHARMACIE			3 000,00	301,99	2 698,01
		TOTAL	650,59	0,00	3 000,00	301,99	3 348,60
MARRONNIERS	2020	CNR Lève malades	25 143,11			5 046,39	20 096,72
		TOTAL	25 143,11	0,00	0,00	5 046,39	20 096,72
MONTMARTRE	2023	CNR creation cabinet medical ET MISE EN PLACE WIFI	79 772,14			9 571,00	70 201,14
	2024	CNR POUR LE CRT	33 333,33			33 333,33	0,00
	2024	CNR EQUIPEMENT	57 257,00			6 855,65	50 401,35
		TOTAL	170 362,47	0,00	0,00	49 759,98	120 602,49
LEVALLOIS	2024	CNR APPUI EMS EN DIFFICULTES FINANCIERES	95 447,00			95447	0,00
	2025	CNR-5 RAILS DE TRANSFERT			14 149,00		14 149,00
	2025	CNR-CAISSE DE RELEVAGE RAIZEN			3 930,25		3 930,25
		TOTAL	95 447,00	0,00	18 079,25	95 447,00	18 079,25
SOURIRE CHAMPENOIS	2021	CNR Fauteuil de relevage	0,00				0,00
	2023	CNR soutien à l investissement	8 388,47			1 888,92	6 499,55
	2023	CNR CLACT	7 347,58			1 466,70	5 880,88
	2024	CNR SOUTIEN A L INVESTISSEMENT-DECARBONISATION	9 000,00				9 000,00
	2024	CNR QVT-CLACT	13 007,64				13 007,64
		TOTAL	37 743,69	0,00	0,00	3 355,62	34 388,07
THARREAU	2019	CNR Chariot Snozoelen	0,00				0,00
	2021	CNR plan aide investissement quotidien	13 293,39			2 466,46	10 826,93
	2020	CNR CHAISES REIZER	1 034,26			766,26	268,00
	2023	CNR Soutien renouvellement petit materiel	754,10			596,59	157,51
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 489,48			199,42	7 290,06
		TOTAL	22 571,23	0,00	0,00	4 028,73	18 542,50
ST CLAIRE	2023	CNR renouvellement des immo	5 666,67			4 000,00	1 666,67
			5 666,67	0,00	0,00	4 000,00	1 666,67
MOINES	2022	CNR Rénovation des appels malades	61 342,51			13213,53	48 128,98
		TOTAL	61 342,51	0,00	0,00	13 213,53	48 128,98
LEROUX	2022	CNR Chariots de médicaments et Raizer	8 290,00				8 290,00
		TOTAL	8 290,00	0,00	0,00	0,00	8 290,00
PIRANDELLE	2015	CNR SALLE BALNEO	4 856,16			1 039,13	3 817,03
	2020	CNR LEVE MALADE	993,59			993,59	0,00
	2021	CNR RAILS DE TRANSFERT	25 146,83			3 872,83	21 274,00
	2022	CNR APPEL MALADE	31 279,58			3 577,29	27 702,29
	2025	CNR - SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			436 500,00		436 500,00
		TOTAL	62 276,16	0,00	436 500,00	9 482,84	489 293,32
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	1 413 498,24	0,00	1 109 653,81	344 777,32	2 178 374,73

DETAIL DES FONDS DEDIES EXPLOITATION COMPTE 1922000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2022	CNR formation a la méthodologie de soin	14 140,00				14 140,00
	2023	CNR MEDECIN prescripteur	0,00				0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	24 973,71			24 973,71	0,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	39 113,71	0,00	6 000,00	24 973,71	20 140,00
BELLEVILLE	2023	CNR DISPOSITIF HTSF	8 100,00			8 100,00	0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	16 887,50			16 887,50	0,00
	2025	CNR Medecin prescripteur			13 000,00	7 000,00	6 000,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	24 987,50	0,00	19 000,00	31 987,50	12 000,00
BOSQUET	2020	CNR Qualite vie au travail	0,00				0,00
	2023	CNR APPRENTISSAGE	10 000,00				10 000,00
	2024	CNR seances sportives pour limiter les TMS	5 472,00			1 149,12	4 322,88
	2025	CNR-Developpement actions préventions des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	15 472,00	0,00	8 100,00	1 149,12	22 422,88
CHARTRAINE	2022	Formation IDE	27 898,00				27 898,00
	2022	CNR siege relevage	3 756,43			3 756,43	0,00
	2022	CNR Formation	1 690,00				1 690,00
	2023	CNR EAM net Soin	970,00			970,00	0,00
	2023	CNR EHPAD FORMATION VAE	14 170,00				14 170,00
	2024	CNR EHPAD FORMATION VAE	29 984,00				29 984,00
	2024	CNR SSIAD FORMATION	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM GROUPE ANALYSE PRATIQUE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM FORMATION DANSE THERAPIE	3 312,00				3 312,00
	2024	CNR EAM ATELIER MASSAGE	6 400,00			6 000,00	400,00
		TOTAL	94 180,43	0,00	26 000,00	10 726,43	109 454,00
CLAIRBOIS	2023	CNR QVT	2 600,00			1 550,00	1 050,00
		TOTAL	2 600,00	0,00	0,00	1 550,00	1 050,00
HAUTES BRUYERES	2023	CNR QVT	3 837,00				3 837,00
		TOTAL	3 837,00	0,00	0,00	0,00	3 837,00
HIBISCUS	2023	CNR MESURE GUERINI	65 347,00			65 347,00	0,00
		TOTAL	65 347,00	0,00	0,00	65 347,00	0,00
LEROUX	2025	CNR-QVCT			5 040,00	782,00	4 258,00
	2025	CNR-Formation			4 200,00		4 200,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	13 240,00	782,00	12 458,00
LEVALLOIS	2022	Formation AS	0,00				0,00
	2023	CNR Medecin prescripteur	5 625,19			5 625,19	0,00
	2023	DISPOSITIF HTSH	11 520,00				11 520,00
	2024	CNR FORMATION QVT	29 840,00				29 840,00
	2024	CNR MESURES ESTIVALES	5 629,00			5 629,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS			9 317,00		9 317,00
		TOTAL	52 614,19	0,00	9 317,00	11 254,19	50 677,00
MARRONNIERS	2022	CNR QVT process de communication	2 029,05				2 029,05
	2023	CNR APPRENTISSAGE 2023	0,00				0,00
	2024	CNR Etre bien et bien soigner	44 760,00			44 760,00	0,00
	2025	CNR CAP QVTC			2 400,00		2 400,00
	2025	CNR-Action de prevention à destination des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	46 789,05	0,00	10 500,00	44 760,00	12 529,05
MOINES	2025	CNR-QVCT			5 040,00	2 602,00	2 438,00
	2025	CNR-Formation			3 150,00		3 150,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	12 190,00	2 602,00	9 588,00
MONTMARTRE	2025	CNR-Formation AS			34 340,00		34 340,00
	2025	CNR-Qualité des soins Médecin prescripteur			91 000,00	70 000,00	21 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	125 340,00	70 000,00	55 340,00
RECOLLETS	2021	CNR Habitat inclusif	134 172,17			2 623,32	131 548,85
		TOTAL	134 172,17	0,00	0,00	2 623,32	131 548,85
SOURIRE CHAMPENOIS	2024	CNR Personnel non perenne	21 000,00			21 000,00	0,00
	2025	CNR Personnel non perenne			9 000,00	9 000,00	0,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 500,00		4 500,00
		TOTAL	21 000,00	0,00	13 500,00	30 000,00	4 500,00
SAINTE CLAIRE	2023	CNR soutien en formation AS-ASG	27 369,00			642,39	26 726,61
	2023	CNR Srat pour aidants revalorisation place AC	812,93				2 812,93
	2023	CNR Promotion activite Physique en Ehpad	81,00			81,00	0,00
	2023	CNR QVTC	2 739,10			817,30	1 921,80
	2023	CNR Soutien mesures RH	10 192,49				10 192,49
	2023	CNR DDE spécifiques autres des dpt	1 899,00				1 899,00
	2023	CNR soutien renouvellement petit materiel	775,87			775,87	0,00
	2024	CNR FORMATION PRO SOIGNANTS	14 083,00				14 083,00
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 331,51				7 331,51
	2025	CNR-Activite physique adaptée			5 096,00	5 096,00	0,00
		TOTAL	67 283,90	0,00	5 096,00	7 412,56	64 967,34
SSIAD SEGREEN	2023	CNR soutien mise en oeuvre reforme SSIAD	11 041,16			11 041,16	0,00
	2023	CNR soutien mesures RH Ehpad	5 000,00			5 000,00	0,00
	2025	CNR-Mesures correctives financement SSIAD 2023			2 689,00		2 689,00
	2025	CNR-Installation de places SSIAD			28 096,00		28 096,00
		TOTAL	16 041,16	0,00	30 785,00	16 041,16	30 785,00
THARREAU	2022	CNR QVT					0,00
	2023	CNR qualite de vie au travail					0,00
	2024	CNR prevention activite physiques	4 368,00			4 368,00	0,00
	2024	CNR FORMATION DES PERSONNELS SOIGNANTS	12 927,00			2 323,00	10 604,00
	2025	CNR-Promotion activite physiques			4 368,00	4 368,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS			7 726,00		7 726,00
	2025	CNR-PASA			65 000,00		65 000,00
	2025	CNR -CRT			133 333,00	82 038,00	51 295,00
		TOTAL	17 295,00	0,00	210 427,00	93 097,00	134 625,00
PIRANDELLE	2024	SOUTIEN AUX ESSM EN DIFFICULTES	193 119,24			193119,24	0,00
		TOTAL	193 119,24	0,00	0,00	193 119,24	0,00
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES EXPLOITATION	793 852,35	0,00	489 495,00	607 425,23	675 922,12

Provision pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES 2025					
	SOLDE 31/12/2024	FUSION, APPORT ET AUTRES TRANSFERTS	DOTATION	REPRISE	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	1 387 922	0	596 537	223 291	1 761 168
Indemnités départ retraite	1 152 777		205 185	105 456	1 252 506
Provisions pour gros travaux	0				0
Provision pour litige	22 857				22 857
Autres PRC - Personnel	149 453		391 352	55 000	485 805
Autres Risques	0				0
Autres Risques exceptionnels	62 835			62 835	0

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 253 k€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Cette provision est constituée selon la méthode suivante :

Calcul d'une indemnité de départ en retraite conventionnelle selon la méthode prospective pour tous les salariés avec un départ à l'âge de 63 ans. Cette indemnité est soumise à cotisations sociales et fiscales.

Calcul d'une indemnité minimum légale de départ à la retraite selon la méthode prospective pour tous les salariés en considérant un départ à l'âge de 63 ans ;

Utilisation d'un taux moyen de turn-over pour tous les salariés de moins de 60 ans de 15.63%. La méthode de calcul a été actualisée après l'allongement de la durée d'activité portée à 63 ans, le taux de cotisations sociales et fiscales est de 52%.

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 261 151	170 113	517 624	573 414
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	3 758 133	868 196	2 889 937	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608 547	5 608 547		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	9 937 705	9 937 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560		
Autres dettes	956 368	953 283		
Produits constatés d'avance	180 695	180 695		
TOTAL	21 710 146	17 726 099	3 407 561	573 414

Dettes financières - Classement par échéance

Les dettes financières sont principalement représentées par :

- Le dépôt de garantie versé par le résidant lors de son entrée dans l'établissement pour 3.473 k€ Cette échéance est supérieure à un an.
- Les emprunts apportés par la résidence Sainte Claire avec un solde restant à payer au 31/12/2025 de 1 261 K€.

	TOTAL 31/12/2025	MOINS 1 AN	PLUS 1 AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
CRCA 680000	228416,36	69 501,73	158 914,63	
CRCA 380000	310796,33	17 465,41	72 341,44	220 989,48
CM 625000	260355,99	60 181,07	184 524,07	15 650,85
CM 750000	461582,27	22 965,05	101 843,79	336 773,43
	1 261 151	170 113	517 624	573 414

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le poste est représenté par les dettes fournisseurs pour 933 K€ et 4 676 K€ de factures fournisseurs non parvenues (concernent principalement les charges d'eaux, énergies, restauration, entretien...)

Charges à payer

				Montant
Factures non parvenues				4 675 776
Personnel - congés à payer				2 483 038
Personnel - autres charges à payer				843 381
Charges s/provision congés à payer				1 291 130
Organismes sociaux à payer				1 053 222
Etat charges a payer				360 397
Autres charges à payer				105 031
Total				10 811 975

5 Autres Informations

5.1 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel nombre de salariés 2025		Personnel nombre de salariés 2024
Cadre	100		79
Non cadres	971		812
Total	1 071		891

5.2 Ventilation des produits de la tarification

Ventilation des produits d'exploitation	2025	2024
Produits issus de la tarification Hébergement	48 334 K€	46 472 K€
Produits issus de la tarification Dépendance	7 342 K€	7 287 K€
Dotations Soins	32 353 K€	29 677 K€
Produits des activités annexes	2 187 K€	2 311 K€
Subvention d'exploitation et quote part sur subventions	1 319 K€	499 K€
Reprise sur provisions	1 394 K€	1 738 K€
Autres produits	757 K€	38 K€
Total	93 686 K€	88 023 K€

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend notamment pour l'association :

- Les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;

- Les amortissements dérogatoires constatés dès que la dotation calculée selon les règles comptables est inférieure au montant retenu au budget pour déterminer le tarif avec les financeurs (article 214-8 du PCG et instruction M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux) ;
- Les dotations et reprises de provisions réglementées retenues par le règlement ANC 2019-04 et reconnaissant les provisions réglementées prévues au CASF suivantes :
 - Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement ;
 - Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS ;
 - Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actif (immobilisé ou circulant).

Le détail des produits et des charges comptabilisés en résultat exceptionnel est donné dans l'annexe.

5.4 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06, l'association n'a pas opté pour l'inscription en comptabilité des contributions volontaires qui représentent un caractère non significatif et qu'il est difficile d'évaluer de manière suffisamment fiable

5.5 Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 10 plus hauts cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 748 k€ en 2025

5.6 Honoraires des commissaires aux comptes

En application du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008 relatif aux informations devant figurer dans l'annexe, le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élève à **61 480 € HT**

5.7 Informations complémentaires

5.8 Engagements donnés – Engagements reçus

AUTRES ENGAGEMENTS

GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR AU

101 071,44 EUR

GARANTIES EMPRUNTEUR

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE

248 000,00 EUR (1)

Engagements :

PLS SECTEUR PRIVE

154890038100025699810

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE

148 500,00 EUR (1)

Engagements :

GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR

(1) Montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

GARANTIES PAR UN TIERS

CAUTION SIMPLE

375 000,00 EUR (1)

Garants :

DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE

CAUTION SIMPLE

312 500,00 EUR (1)

Garants :

DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE

CAUTION SIMPLE

127 500,00 EUR (1)

Garants :

COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU

CAUTION SIMPLE

312 500,00 EUR (1)

Garants :

COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU

Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION OMEG'AGE GESTION

Déclarée auprès de la Préfecture de Nanterre
Siège social : 20 rue Jacques Daguerre
92500 RUEIL-MALMAISON

SIREN : 451 114 383

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

*Certifié conforme
le 30/05/2026*



EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.
Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



ASSOCIATION OMEG'AGE GESTION

Association déclarée à la préfecture de Nanterre

Siège social : 20 rue Jacques Daguerre

92500 RUEIL-MALMAISON

SIREN : 451 114 383

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres de l'Association **OMEG'AGE GESTION**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **OMEG'AGE GESTION** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2023-03 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, exposées dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

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.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société 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 la société ou de cesser son activité.

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 Paris, le 04 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Marjorie ELOIFLIN

✓ Certifié par  you sign

Marjorie-Diane ELOIFLIN

Omeg'Âge Gestion

Comptes annuels
Exercice du 01/01/2025
au 31/12/2025

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	399 945	377 290	22 655	50 325
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1		1	1
Constructions	4 952 047	3 144 116	1 807 932	1 966 093
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 219 253	5 809 653	2 409 600	2 457 719
Autres immobilisations corporelles	44 242 220	35 043 010	9 199 210	10 434 512
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	267 653		267 653	311 408
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	1 771 443		1 771 443	252
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1		1	
Prêts	615 939		615 939	470 492
Autres immobilisations financières	182 793		182 793	170 769
Total I	60 651 297	44 374 069	16 277 228	15 861 571
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 882 881	712 461	4 170 420	4 971 400
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 845 037	186 411	3 658 626	5 559 748
Charges constatées d'avance	210 138		210 138	197 500
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons obtenus	14 206 689		14 206 689	10 306 689
Disponibilités	14 188 383		14 188 383	15 699 193
Total II	37 333 128	898 873	36 434 256	36 734 531
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	97 984 425	45 272 941	52 711 484	52 596 101

Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 751 080	1 751 080
Fonds propres complémentaires	2 601 810	2 601 810
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	826 564	826 564
Ecart de réévaluation		
Réserves	33 281 442	33 281 442
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	10 036 508	10 036 508
Excédents et Réserves affectés à l'investissement	2 752 562	2 752 562
Réserve de trésorerie		
Réserve de compensation des déficits et charges d'amortissements	7 283 947	7 283 947
<i>Dont autres réserves</i>	23 244 934	23 244 934
Report à nouveau	- 15 038 611	- 12 748 506
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 6 961 986	- 4 552 864
Excédent ou déficit de l'exercice	- 2 652 366	- 2 290 105
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 2 506 309	- 2 409 121
SITUATION NETTE	20 769 919	23 422 285
Fonds propres consommables		-
Subventions d'investissement	4 973 111	5 439 628
Provisions réglementées	642 841	642 422
Total I	26 385 871	29 504 335
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	675 922	793 852
Fonds dédiés à l'investissement	2 178 375	1 413 498
Total II	2 854 297	2 207 351
PROVISIONS		
Provisions pour risques	508 663	172 310
Provisions pour charges	1 252 506	1 215 612
Total III	1 761 169	1 387 922
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 261 151	1 723 127
Emprunts et dettes financières diverses	3 758 117	3 577 519
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608 548	4 782 360
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 937 706	8 688 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560
Autres dettes	956 368	540 606
Produits constatés d'avance	180 696	177 217
Total IV (1)	21 710 146	19 496 493
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	52 711 484	52 596 101

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

Omeg'Âge Gestion

01/01/2025
au 31/12/2025

Compte de résultat

	31/12/2025	31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
Ventes de prestations de services	57 862 693	56 070 390
<i>Dont ventes de prestations relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>	55 675 828	53 759 423
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	33 672 400	30 176 075
<i>Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités</i>	32 576 228	29 919 991
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	3 130	167
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	442 262	904 020
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisation des fonds dédiés	952 203	834 192
Autres produits	753 383	37 962
Total I	93 686 072	88 022 806
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	123 301	120 025
Variation des stocks		30
Autres achats et charges externes	33 214 507	33 209 904
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 978 046	3 725 433
Salaires	34 581 055	32 334 201
Cotisations sociales	16 042 940	13 722 450
Dotations aux amortissements	2 634 142	2 605 939
Dotations aux dépréciations et aux provisions	921 631	336 168
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	7 566	
Reports en fonds dédiés	1 599 149	783 827
Autres charges	4 695 087	3 746 670
Total II	96 797 424	90 584 647
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 111 352	-2 561 841
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		166
Autres intérêts et produits assimilés	510 904	270 726
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	510 904	270 893
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	51 499	52 128
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	51 499	52 128
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	459 405	218 765

Compte de résultat

	31/12/2025	31/12/2024
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-2 651 947	-2 343 077
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 040 960
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	419	987 989
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-419	52 971
Impôts sur les bénéfices (VII)		
Total des produits (I+III+V+IX)	94 196 976	89 334 659
Total des charges (II+IV+VI+VII)	96 849 342	91 624 764
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 652 366	-2 290 105
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-2 506 309</i>	<i>-2 409 121</i>
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
Dont Résultat gestion propre	1 039 639	119 016
Dont Résultat gestion contrôlée	-3 692 005	-2 409 121
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	0	
Prestations en nature		
Bénévolat		0
TOTAL	0	0
	0	0
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	0	0

ANNEXE
OMEG'AGE GESTION
EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

1. L'association OMEG'AGE Gestion

1.1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

OMEG'AGE GESTION a pour objet de créer et/ou gérer des établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux au profit de personnes âgées, autonomes ou en perte d'autonomie, et de personnes en situation de handicap.

Elle peut mettre en place et/ou participer à toute mutualisation de moyens et d'expertise avec d'autres associations

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.2 Nature et Périmètre

OMEG'AGE GESTION est une association médico-sociale regroupant 21 établissements pour personnes âgées et un siège.

Les résidences représentant OMEG'AGE GESTION au 31/12/2025 sont :

- Région Hauts-de-France :
 - ✓ *La résidence le Bosquet – EHPAD : 88 lits,*
 - ✓ *La résidence Clairbois – Résidence Autonomie : 102 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Marronniers – EHPAD : 98 lits,*
- Région Ile-de-France :
 - ✓ *La résidence André Leroux – Résidence Autonomie : 42 logements,*
 - ✓ *La résidence Le jardin des Moines – Résidence Autonomie : 114 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Montmartre - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Belleville - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Airelles - EHPAD : 87 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Levallois – EHPAD : 90 lits,*
 - ✓ *La résidence Pôle de vie La Chartraine – EHPAD : 88 lits, Accueil de jour de 10 places, SSIAD de 50 places et ESA de 10 places, EAM de 35 places*
 - ✓ *La résidence Debussy – Résidence Autonomie : 82 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Récollets – Habitat inclusif de 28 logements*
 - ✓ *La résidence La Pirandelle -EHPAD :85 lits*
- Région Grand Est :
 - ✓ *La résidence Le Sourire Champenois – EHPAD : 83 lits, Résidence Autonomie : 28 logements et accueil de jour de 12 places*
- Région Normandie :
 - ✓ *La résidence Les Hautes Bruyères - EHPAD : 120 lits,*
- Région Auvergne-Rhône-Alpes
 - ✓ *La résidence Les Hibiscus EHPAD : 20 lits, USLD : 60 lits,*
- Région Bourgogne
 - ✓ *La résidence Jean André Lauprêtre – Résidence Autonomie : 18 logements*
- Région Pays-de-la-Loire
 - ✓ *La résidence Tharreau - EHPAD : 89 lits,*
 - ✓ *La résidence Sainte Claire, EHPAD : 64 lits et accueil de jour de 6 places,*
 - ✓ *SSIAD Sainte Claire de 70 places*
- Région PACA
 - ✓ *La résidence les Yuccas - EHPAD : 86 lits,*

1.3 Moyen mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements (1 128 K€ de biens immobilisés)
- Obtention de 489 K€ de crédit non renouvelable de l'ARS pour le fonctionnement

2. Faits majeurs

Acquisition de la SAS résidence Georges Morchain 74 places EHPAD auprès de la SAS Korian en octobre 2025. La valeur d'achat est inscrite en titres de participations pour un montant de 1 771 191 €

3. Principes, Règles et méthodes comptables

3.1 Principes généraux retenus par l'association

Les conventions générales comptables pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2022 ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC n°2022-06 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité et notamment le règlement N°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;
- Du règlement N° 2019-04 de l'ANC du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité

3.2 Changement de méthode comptable et de présentation

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Il en est de même pour le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC 2018-06.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'Association présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces Règlements.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation, donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

Les dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

*Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, l'Association présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

*Changement de méthode comptable

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions du Règlement (nouvelle définition du résultat exceptionnel, nouveaux schémas d'écritures comptables liés à la suppression de la technique des transferts de charges, simplification du plan de comptes) nous avons revu nos principes de comptabilisation synthétisés ci-dessous :

- Les incidences résultant de la première application du règlement ANC n° 2022-06 sont présentées comme suit :

Nature	Destination	Rubriques	Données 2025 en €	Données 2024 retraitées en €	Données 2024 non retraitées en €
Transfert de charges	Exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			468 033
	Exploitation	Autres produits	456 875	468 033	
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	Exceptionnel	Produits exceptionnels			886 000
	Exploitation	Subventions d'exploitation	813 351	885 980	
Autres produits	Exceptionnel	Produits exceptionnels			154 161
	Exploitation	Autres produits	292 263	154 981	
Pénalités et amendes	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			1 888
	Exploitation	Autres charges	88 440	1 888	
Valeur comptables des éléments d'actifs corporels et incorporels cédés	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			24 248
	Exploitation	VNC en charges exploitation	7 566	26 043	
Autres charges	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			961 438
	Exploitation	Autres charges	697 788	961 946	

Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.3 Événements postérieurs à la clôture

Un complément de prix sera versé à Korian pour l'acquisition définitive de Georges Morchain pour un montant de 549 833 €. La valeur totale d'achat représente 2 321 023 €

3.4 Organisation comptable

L'association OMEG'AGE Gestion présente les comptes de son action au sein de comptes annuels qui correspondent à une seule entité juridique possédant la personnalité morale et la capacité de gérer les établissements qui lui sont attachés sous le contrôle de tiers financeurs.

La comptabilité de l'association est subdivisée en « dossiers comptables » correspondant chacun à une structure médico-sociale).

3.5 Comptes de liaison

Les flux entre chaque comptabilité sont enregistrés au moyen de comptes de liaison. La trésorerie et les règlements aux tiers (fournisseurs, organismes fiscaux et sociaux, salariés, ...) sont gérés au niveau de chaque établissement de l'association.

Au 31 décembre 2025, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers combinés de l'association.

3.6 Détermination du résultat

Le résultat comptable de l'association est déterminé par différence entre les produits et les charges. Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des activités en propre,
- Des résultats sous contrôle du tiers financeur, en particulier la section Soins des Ehpad, l'EAM et le SSIAD

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- Le résultat comptable : respecte les principes et règles comptables en vigueur.

C'est ce résultat qui, une fois consolidé, est certifié par les Commissaires aux comptes et approuvé par l'Assemblée Générale.

- Le résultat effectif : correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 tel que notifié par le financeur (c'est-à-dire pour l'exercice 2025, celui de l'année 2023).

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
Dont résultat gestion propre	1 039 639	119 016
Dont résultat gestion contrôlée	-3 692 005	-2 409 121

RESULTAT PAR RESIDENCE	31/12/2025	31/12/2024
AIRELLES	-212 083	-49 418
BELLEVILLE	-711 610	-305 561
BOSQUET	-349 334	-141 120
CHARTRAINE	-1 381 470	-345 706
CLAIRBOIS	107 903	-28 783
DEBUSSY	-393 900	-301 205
HAUTES BRUYERES	322 406	772 907
HIBISCUS	-747 351	-521 522
JEAN ANDRE LAUPRETRE	-15 066	517
LEROUX	10 841	-90 879
LEVALLOIS	177 024	167 706
MARRONNIERS	76 982	-30 016
MOINES	239 342	123 860
MONTMARTRE	-90 509	-281 599
SIEGE OAG	-146 057	-709 542
PIRANDELLE	450 756	0
RECOLLETS	39 139	69 389
SAINTE CLAIRE	-126 058	-539 935
SSIAD NORD SEGREN	162 601	-35 874
SOURIRE CHAMPENOIS	21 376	296 065
THARREAU	-40 380	-170 788
YUCCAS	-46 917	-168 602
RESULTAT TOTAL	-2 652 366	-2 290 105

4. Règles comptables spécifiques

4.1) Bilan actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

	Compte	MONTANTS BRUTS					
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Acquisitions	Transfert de compte à compte	Cessions ou sorties	Total exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		397 963	0	1 982	0	0	399 945
Frais de Constitution	201.	0	0	0	0	0	0
Logiciels	205.	397 963	0	1 982	0	0	399 945
Fonds commercial	207.	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 490 918	0	645 557	34 827	0	13 171 302
Terrains et agencements	211.212.	1	0	0	0	0	1
Constructions	213.214	4 952 047	0	0	0	0	4 952 047
Installations techniques, Matériel et outillages	215.	7 538 870	0	645 557	34 827	0	8 219 253
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		43 812 780	0	464 067	26 023	60 651	44 242 220
Installations générales et agencements	2181.	32 095 094	0	403 735	24 245	0	32 523 074
Matériel de Transport	2182.	483 761	0	5 173	0	60 651	428 283
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	2183.2184.	11 233 925	0	55 159	1 778	0	11 290 862
IMMOBILISATIONS EN COURS		311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes	23.	311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
TOTAL IMMOBILISATIONS		57 013 068	0	1 128 702	0	60 651	58 081 120

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon le mode linéaire et en retenant les durées suivantes :

Logiciels..... 3 à 5 ans

Constructions et agencements :

- Structures et ouvrages assimilés.....60 ans
- Etanchéité toitures..... 25 ans
- Ravalement façades, menuiseries extérieures.....25 ans
- Chauffage, climatisation..... 20 ans
- Installations techniques, ascenseurs, plomberie, électricité..... 15 ans
- Autres agencements.....10 ans

Matériel de transport..... 5 ans

Matériel informatique.....3 à 5 ans

Mobilier..... 10 ans

	AMORTISSEMENTS							Montants nets
	Compte	Exercice précédent	Apport ou fusion	Dotations	Transfert de compte à compte	Sorties	Total exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Frais de Constitution	2801.	0	0	0	0	0	0	0
Logiciels	2805.	347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Fonds commercial	2807.	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 067 105	0	886 664	0	0	8 953 769	4 217 533
Terrains et agencements	2812.	0	0	0	0	0	0	1
Constructions	2813.2814.	2 985 954	0	158 162	0	0	3 144 116	1 807 932
Installations techniques, Matériel et outillages	2815.	5 081 151	0	728 502	0	0	5 809 653	2 409 600
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 378 268	0	1 717 827	0	53 085	35 043 010	9 199 210
Installations générales et agencements	28181.	23 324 930	0	1 220 726	0	0	24 545 656	7 977 418
Matériel de Transport	28182.	458 665	0	6 525	0	53 085	412 105	16 178
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	28183.28184.	9 594 672	0	490 576	0	0	10 085 248	1 205 614
IMMOBILISATIONS EN COURS		0	0	0	0	0	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes								
TOTAL IMMOBILISATIONS		41 793 011	0	2 634 142	0	53 085	44 374 068	13 707 052

Immobilisations financières

Libellé	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Titres de participation	252	1 771 191		1 771 443
Prêt effort construction	470 492	145 447		615 939
Depôts et cautions versés	170 769	12 024		182 793
TOTAL	641 514	1 928 662		2 570 176

Titres : Participation au capital de la SAS Georges Morchain pour 1 771 191 € et au capital de certains organismes prêteurs pour un montant de 252 € au 31/12/2025

Prêts : Les prêts correspondent à la participation de l'association à l'effort construction par versement à un organisme collecteur. Ils sont remboursables au bout de 20 ans. Le montant total au 31/12/2025 est de 615 939 €

Dépôts et cautions : sont versés à titre de garantie ou de cautionnement pour un montant total au 31/12/2025 de 182 793 €.

Etat des créances et des dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 732 179 € euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	615 939		615 939
Autres	182 392	182 392	
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	4 882 881	4 170 420	712 461
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	3 845 037	3 658 626	186 411
Charges constatées d'avance	210 138	210 138	
Total	9 736 387	8 221 576	1 514 811

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir et autres avoirs non reçus	66 927
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	291 577
Personnel - produits à recevoir	12 230
Charges sociales - produit à recevoir	734 932
Impôts et taxes - produits à recevoir	7 991
Divers - produits à recevoir	384 724
Disponibilités - produits à recevoir	785 839
Total	2 284 220

	Provisions au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision sur créances usagers et depts	588 563		325 093	201 195	712 461
Provision sur autres créances	204 187			17 776	186 411
TOTAL	792 750	0	325 093	201 195	898 872

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique soit 14 206 689 €

Banques et établissements financiers

Désignation	Quantité	Valeur d'achat	Cours au 31/12/2025	Valeur boursière	Plus ou moins value latente
Fond de retraite Médric Jean André Lauprêtre	6 689	6 689	1	6 689	0
CAT Siège OMEGAGE	14 200 000	14 200 000		14 200 000	0
		14 206 689	1	14 206 689	0

Comptes courants et livrets 13 394 k€

Intérêts courus sur comptes à terme et livrets 785 k€

Caisse.....9 k€

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 210 K€ au 31/12/2025 et sont constituées principalement de contrats de maintenance et d'abonnements.

4.2) Bilan passif

Fonds propres et présentation des résultats

Conformément à l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04, l'activité sociale et médico-sociale est présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants :

- Réserves
- report à nouveau
- excédent ou déficit de l'exercice.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

Les résultats de l'association font l'objet d'une affectation par l'Assemblée générale. Ceux-ci sont ensuite soumis à l'approbation des organismes de contrôle.

Résultats de l'exercice à affecter au 31/12/2025 : - 2 652 366 €

- Résultat de la gestion propre : + 1 039 639 €
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs : - 3 692 005 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2025

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	APPORT OU FUSION	AFFECTATION DU RESULTAT	COMPTE A COMPTE	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890						4 352 890
Fonds propres avec droit de reprise	826 564						826 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserves	33 281 442						33 281 442
"dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	10 036 508						10 036 508
Report à nouveau	-12 748 506		-2 290 105				-15 038 611
"dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-4 552 865		-2 409 121				-6 961 986
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 290 109		2 290 106		-2 652 366		-2 652 369
"dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-2 409 121		2 409 121		-2 506 309		-2 506 309
Situation nette	23 422 285	0	0	0	-2 652 366	0	20 769 919
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	5 439 628				346 834	-813 351	4 973 111
Provisions réglementées	642 422				419		642 841
TOTAL	29 504 335	0	0	0	-2 305 113	-813 351	26 385 871

Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

Depuis le 1er janvier 2025, les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice sont présentées dans le résultat d'exploitation dans la rubrique

« Concours publics et subventions d'exploitation / investissement » alors que présentées en résultat exceptionnel les exercices précédents.

ANNEE	ORGANISME	BIENS SUBVENTIONNES	MONTANT EN €	AMORTISSEMENT Cumulés	Avenir	QUOTE PART 2025
2000	Fondation de France	Création des ateliers animation et des locaux soins	18 781,72	18 781,72	0,00	
2002	Conseil Général	Travaux de mise aux normes et de	832 905,21	3 560 293,90	598 143,41	
2002	IRC	sécurité incendie	3 325 532,10			42 591,73
2020	Hopitaux de Paris	Motomed	6 070,00	6 070,00	0,00	
2023	Dept 76	Tricycle+fauteuil+terrain de pétanque	13 889,47	10 006,55	3 882,92	2 970,70
2024	Dept 76	Casques RIALI	15 077,02		15 077,02	
		TOTAL HAUTES BRUYERES	4 212 255,52	3 595 152,17	617 103,35	45 562,43
2004	CRAM	Travaux de climatisation	115 668,00	115 668,02	-0,02	
2018	IRC	Deficit sensoriel	25 115,28			
2018	IRC	Axe qualitatif	190 000,00	527 489,19	105 626,09	62 262,89
2018	IRC	Logements nouvelles generations	418 000,00			
2025	DEPT DU NORD	subvention Réhabilitation 2024	146 861,50	132,97	146 728,53	132,97
		TOTAL CLAIRBOIS	895 644,78	643 290,18	252 354,60	62 395,86
2002	Conseil général	Travaux de mise aux normes et de	359 932,13	2 754 954,25	525 455,37	30 951,05
2002	IRC	sécurité incendie	2 920 477,49			
2004	CRAM	Travaux de climatisation	9 706,00	9 706,00	0,00	
2017	CNSA ARS	Subvention PAI	40 802,00	25 450,46	15 351,54	3 295,29
2018	IRC	Subvention du PASA	29 278,00	18 262,95	11 015,05	2 364,66
2018	IRC	Jardin d'hiver	14 000,00	10 473,76	3 526,24	1 400,00
2019	IRC	Remplacement mains courantes	43 503,12	21 402,21	22 100,91	4 350,31
2019	IRC	Subvention Balnéo	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 079,00	1 079,00	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	Equipement Innovant	125 617,48	79 565,67	46 051,81	20 555,75
2020	IRC	Projet cuisine	425 000,00	103 853,07	321 146,93	28 523,17
2020	IRC	Reclassement subvention 2013 cpte 1026000 (main courante)	27 156,00	13 307,43	13 848,57	2 715,60
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	129 195,39	6 186,26	123 009,13	1 904,34
2025	FONDATION DES HOPITAUX	Aménagement des salles : pause-sportif-sieste	45 376,00	1 359,92	44 016,08	1 359,92
		TOTAL BOSQUET	4 199 122,61	3 073 600,98	1 125 521,63	97 420,09
2005	IRC	Travaux de mise aux normes et de				
		sécurité incendie	5 717 429,78	4 593 649,06	1 123 780,72	105 840,20
2019	IRC	Balnéothérapie	20 000,00	19 301,03	698,97	346,78
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF ECLAIRAGE AUTO TOMBEE NUIT	71 594,93	36 425,19	35 169,74	7 159,50
2020	DEPT DU NORD	SUBV EQUIP 20 CHAMBRES RAILS TRANSFERT	33 604,34	33 604,32	0,02	6 720,88
2020	DEPT DU NORD	SUBV AIRBAG HIP SAFE	2 094,54	2 073,88	20,66	418,91
2020	DEPT DU NORD	COUSSINS PREVENTION ESCARRES BERLINGOTS	2 364,29	2 364,29	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	MOTOMED LOGICIEL BIKELABYRINTH	11 072,80	4 882,88	6 189,92	1 049,01
2020	DEPT DU NORD	SYSTEME DRAPS RETOURNEMENT	21 733,67	21 733,68	-0,01	4 239,54
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF AIDE ENFILAGE BAS CONTENTION	2 350,08	2 091,26	258,82	470,02
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	37 366,08	16 041,48	21 324,60	4 301,34
		TOTAL LES MARRONNIERS	5 919 610,51	4 732 167,07	1 187 443,44	130 546,18
2019	IRC	Subvention véhicules	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
		TOTAL MOINES	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
2013	IRC	Création établissement	875 000,00	783 047,54	91 952,46	65 319,50
2013 à 2014	CARSAT	Pousseur conteneur, table à repasser	2 043,00	2 043,00	0,00	0,00
2013 à 2014	IRC	Minibus	36 626,00	36 626,00	0,00	0,00
2017	CARSAT	Rail de transfert	42 077,03	25 246,25	16 830,78	2 805,14
2017	IRC	Amenagement paysagers	41 431,00	41 431,00	0,00	
2022	Malakoff	Triporteur	10 000,00	7 947,38	2 052,62	2 000,00
		TOTAL THARREAU	1 007 177,03	896 341,17	110 835,86	70 124,64
2017	IRC	Création établissement	1 815 998,00	1 651 526,12	164 471,88	130 741,19
2019	IRC	Affichage dynamique	15 000,00	15 000,00	0,00	
2020	IRC	EAZYGAÏN	17 750,00	17 750,00	0,00	2 165,22
2023	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention projet Pause	15 382,00	4 956,94	10 425,06	1 462,83
2024	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention bistrot	11 688,50	3 230,55	8 457,95	1 920,62
2024	CARSAT	Subvention transpalette	1 015,00	397,10	617,90	203,00
2025	ARS	Projet sinistralite EHPAD	97 733,48		97 733,48	
		TOTAL SOURIRE CHAMPENOIS	1 974 566,98	1 692 860,71	281 706,27	136 492,86
2018	IRC	Subvention Evalzeimer	8 933,14	7 095,01	1 838,13	502,21
2019	IRC	Cuisine Thérapeutique	20 737,17	13 446,06	7 291,11	1 822,75
2020	DEPT PARIS	RECLASSEMENT FOND PROPRES SUB EQUIP DE 2013-2014	405 200,38	405 200,27	0,11	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Salle repas du personnel	31 143,00	15 611,94	15 531,06	2 072,70
		TOTAL BELLEVILLE	466 013,69	441 353,28	24 660,41	4 397,66
2018	IRC+CNNAV	Création Pôle de vie	1 100 000,00	712 851,55	387 148,45	157 275,49
2020	ARS	SUBVENTION POLE DE VIE RECLASSEMENT FOND PROPRES 201	500 000,00	135 203,95	364 796,04	39 979,24
2020	IRC	SUBV EQUIPEMENTS	46 077,59	26 932,80	19 144,79	5 386,56
		Complement SUBV EQUIPEMENT			0,00	
		TOTAL LA CHARTRAINE	1 646 077,59	874 988,31	771 089,28	202 641,29
2019	IRC	Vélo électrique	7 600,00	6 670,00	930,00	410,00
2020	IRC	Reclassement video projecteur fonds propres	7 166,00	7 166,00	0,00	1 005,20
		TOTAL LEROUX	14 766,00	13 836,00	930,00	1 415,20
2018	IRC	Signalétiques extérieures	3 576,00	2 789,28	786,72	345,68
2025	HOPITAUX DE PARIS	Finacement projet QVT	32 699,00		32 699,00	
		TOTAL LES AIRELLES	36 275,00	2 789,28	33 485,72	345,68
2018	IRC	Signalétique extérieur	15 000,00	15 000,00	0,00	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Ameublements-travaux murs et plafons et climatisation	37 445,00	3 613,75	33 831,25	900,26
2024	KLESIA	Subvention peinture trompe l'œil	79 120,00	10 585,39	68 534,61	7 912,30
		TOTAL MONTMARTRE	131 565,00	29 199,14	102 365,86	8 812,56
2012	APICIL	Equipement	15 814,14	15 814,14	0,00	0,00
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen EHPAD	10 067,72	6 838,84	3 228,88	1 006,78
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen USLD	30 203,16	20 488,86	9 714,30	3 020,35
2020	APICIL	Tapis DM	17 750,00	8 875,00	8 875,00	1 775,00
2021	APICIL	SUBVENTION ZOOTHERAPIE	1 255,00	627,50	627,50	125,50
2022	APICIL	TOVERTAFEL	10 764,00	4 305,60	6 458,40	1 076,40
2023	APICIL	Subvention table magique+casques virtuel	19 000,00	4 116,67	14 883,33	1 900,00
		TOTAL HIBISCUS	104 854,02	61 066,61	43 787,41	8 904,03
2014	IRC	Boucle magnétique	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
		TOTAL LAUPRETRE	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
2023	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00	2 244,40	2 787,60	1 006,40
2024	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00			
		TOTAL YUCCAS	5 032,00	2 244,40	2 787,60	1 006,40
2023	CL GENERAL CONSTRUCTION	131301 - Subv Construction Cl Génér	575 227,00	364 310,40	210 916,60	19 174,23
2023	CARMIL DE L'OUEST	131801 - Subv Carmil de l'Ouest	40 208,70	40 208,69	0,01	336,70
2023	CONSEIL GENERAL	131302 - Subvention CG TX UNITE	225 400,00	109 003,44	116 396,56	7 032,48
2023	RESERVE PARLEMENTAIRE	131102 - Subvention réserve parlementaire	10 000,00	9 583,33	416,67	1 000,00
2023		131104 - Subvention PAI 2022	13 282,00	7 015,12	6 266,88	1 839,20
2023	DEPT 49	AMENAGEMENT ESPACE	21 815,00	6 649,14	15 165,86	2 620,75
2023	DRFIP DEPT 49	CHARIOT DOUCHE+LEVE MALADE	9 547,00	0,00	9 547,00	0,00
		TOTAL SAINTE CLAIRE	895 479,70	536 770,12	358 709,58	32 003,36
2021-2022	ISATIS	PLAN AIDE INVESTISSEMENT DU QUOTIDIEN	29 384,07	23 766,04	5 618,03	8 131,12
2021-2022		SOLDE 2021-20222	30 345,59		30 345,59	
		TOTAL PIRANDELE	59 729,66	23 766,04	35 963,62	8 131,12
2025	Dept 92	Douche Hydromoléculaire	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL LEVALLOIS	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL GENERAL	21 618 906,24	16 645 794,96	4 973 111,28	813 350,74

Provisions réglementées

PROVISION REGLEMENTEES 2025							
	SOLDE 31/12/2024	REAFFECTATION EN FONDS DEDIES	APPORTS ET FUSION	DOTATION	REPRISE	RECLASSEMENT	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	642 422	0	0	419	0		642 841
PROV RENFORCEMENT BFR	515 781						515 781
AMORT DEROGATOIRE	691			419			1 110
RESERVES DES PVN ACTIF CIRCULANT	125 950						125 950

Fonds dédiés

Principes généraux

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, 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 »:

- les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles ;
- les autres contributions accordées par l'autorité de tarification. Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS ».

Sont aussi inscrits, le cas échéant, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif

Utilisation des fonds dédiés (immobilisations amortissables)

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- Les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- Les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- Aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

DETAIL DES FONDS DEDIES INVESTISSEMENT COMPTE 1921000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2023	CNR Equipement du quotidien	42 000,00				42 000,00
	2024	CNR Equipement	2 000,00				2 000,00
	2025	ESMS EN DIFFICULTES-RENOVATION MENUISERIE EXTERIEURES RDC			60 000,00		60 000,00
	2025	SOUTIEN INVESTISSEMENT-ASCENSEUR ET CLIMATISATION			414 650,00		414 650,00
	2025	SOUTIEN DES INVESTISSEMENT-REMPLACEMENT CTA CUISINE			12 230,00		12 230,00
			44 000,00	0,00	486 880,00	0,00	530 880,00
BELLEVILLE	2022	CNR RAIL DE TRANSFERT	73 161,28			40 888,89	32 272,39
	2023	CNR EQUIPEMENT DU QUOTIDIEN	33 281,29			12 849,11	20 432,18
	2023	CNR AMELIORATION QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	9 143,50			3 120,11	6 023,39
	2024	CNR Equipement (complement rail)	72 038,00			1 223,66	70 814,34
	2025	CNR REMPLT APPEL MALADE+ NET MOBILITE			92 955,00		92 955,00
	2025	CNR TRANSIT ECOLOGIQUE TRAVAUX CLIM			53 728,00		53 728,00
		TOTAL	187 624,07	0,00	146 683,00	58 081,77	276 225,30
BOSQUET	2019	CNR QVT Matériel de sport	0,00				0,00
	2020	CNR QVT 10 leves personnes intergrés	646,46			646,46	0,00
	2020	CNR chariot Télémédecine	5 433,26			2 298,08	3 135,18
		TOTAL	6 079,72	0,00	0,00	2 944,54	3 135,18
CHARTRAINE	2016	CNR création du FAM (EAM)	474 595,18			45 271,85	429 323,33
	2016	CNR materiel divers SSIAD	0,00				0,00
	2016	CNR Dispositif lumineux SSIAD	9 996,00				9 996,00
	2017	CNR Rail de transfert EHPAD	77 223,93			13 261,80	63 962,13
	2017	CNR Dispositif suivi déplacements	24 395,00			2 826,25	21 568,75
	2017	CNR Télémédecine	18 887,20			266,68	18 620,52
	2022	CNR leves malades	17 510,02			2 635,10	14 874,92
	2022	CNR Siege de relevage			3 756,43		3 756,43
	2023	CNR roulette électrique chariots soins EAM	3 452,67			706,80	2 745,87
	2023	CNR tablette Net-soins + licences EAM	3 505,95			470,65	3 035,30
	2023	CNR dispositif HTSH	0,00				0,00
	2023	CNR Part équipement roulettes chariots repas	11 706,07			375,60	11 330,47
	2024	CNR EHPAD SOUTIEN A INVESTISSEMENT	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS	26 000,00			26 000,00	0,00
	2024	CNR ESA MATERIEL REEDUCATION COGNITIVE ET MOTRICE	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EAM PLATEFORME DE PESEE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM MATERIEL PRISE EN CHARGE RESIDENTS	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2025	CNR SSIAD-REFORME SAD			8 500,13		8 500,13
	2025	CNR-EHPAD-SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			6 255,00		6 255,00
		TOTAL	686 301,02	0,00	18 511,56	99 114,93	605 697,65
HIBISCUS	2014	CNR lits électriques	650,59				650,59
	2025	CNR USLD FRIGO PHARMACIE			3 000,00	301,99	2 698,01
		TOTAL	650,59	0,00	3 000,00	301,99	3 348,60
MARRONNIERS	2020	CNR Lève malades	25 143,11			5 046,39	20 096,72
		TOTAL	25 143,11	0,00	0,00	5 046,39	20 096,72
MONTMARTRE	2023	CNR creation cabinet medical ET MISE EN PLACE WIFI	79 772,14			9 571,00	70 201,14
	2024	CNR POUR LE CRT	33 333,33			33 333,33	0,00
	2024	CNR EQUIPEMENT	57 257,00			6 855,65	50 401,35
		TOTAL	170 362,47	0,00	0,00	49 759,98	120 602,49
LEVALLOIS	2024	CNR APPUI EMS EN DIFFICULTES FINANCIERES	95 447,00			95447	0,00
	2025	CNR-5 RAILS DE TRANSFERT			14 149,00		14 149,00
	2025	CNR-CAISSE DE RELEVAGE RAIZEN			3 930,25		3 930,25
		TOTAL	95 447,00	0,00	18 079,25	95 447,00	18 079,25
SOURIRE CHAMPENOIS	2021	CNR Fauteuil de relevage	0,00				0,00
	2023	CNR soutien à l investissement	8 388,47			1 888,92	6 499,55
	2023	CNR CLACT	7 347,58			1 466,70	5 880,88
	2024	CNR SOUTIEN A L INVESTISSEMENT-DECARBONISATION	9 000,00				9 000,00
	2024	CNR QVT-CLACT	13 007,64				13 007,64
		TOTAL	37 743,69	0,00	0,00	3 355,62	34 388,07
THARREAU	2019	CNR Chariot Snozoelen	0,00				0,00
	2021	CNR plan aide investissement quotidien	13 293,39			2 466,46	10 826,93
	2020	CNR CHAISES REIZER	1 034,26			766,26	268,00
	2023	CNR Soutien renouvellement petit materiel	754,10			596,59	157,51
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 489,48			199,42	7 290,06
		TOTAL	22 571,23	0,00	0,00	4 028,73	18 542,50
ST CLAIRE	2023	CNR renouvellement des immo	5 666,67			4 000,00	1 666,67
			5 666,67	0,00	0,00	4 000,00	1 666,67
MOINES	2022	CNR Rénovation des appels malades	61 342,51			13213,53	48 128,98
		TOTAL	61 342,51	0,00	0,00	13 213,53	48 128,98
LEROUX	2022	CNR Chariots de médicaments et Raizer	8 290,00				8 290,00
		TOTAL	8 290,00	0,00	0,00	0,00	8 290,00
PIRANDELLE	2015	CNR SALLE BALNEO	4 856,16			1 039,13	3 817,03
	2020	CNR LEVE MALADE	993,59			993,59	0,00
	2021	CNR RAILS DE TRANSFERT	25 146,83			3 872,83	21 274,00
	2022	CNR APPEL MALADE	31 279,58			3 577,29	27 702,29
	2025	CNR - SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			436 500,00		436 500,00
		TOTAL	62 276,16	0,00	436 500,00	9 482,84	489 293,32
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	1 413 498,24	0,00	1 109 653,81	344 777,32	2 178 374,73

DETAIL DES FONDS DEDIES EXPLOITATION COMPTE 1922000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2022	CNR formation a la méthodologie de soin	14 140,00				14 140,00
	2023	CNR MEDECIN prescripteur	0,00				0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	24 973,71			24 973,71	0,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	39 113,71	0,00	6 000,00	24 973,71	20 140,00
BELLEVILLE	2023	CNR DISPOSITIF HTSF	8 100,00			8 100,00	0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	16 887,50			16 887,50	0,00
	2025	CNR Medecin prescripteur			13 000,00	7 000,00	6 000,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	24 987,50	0,00	19 000,00	31 987,50	12 000,00
BOSQUET	2020	CNR Qualite vie au travail	0,00				0,00
	2023	CNR APPRENTISSAGE	10 000,00				10 000,00
	2024	CNR seances sportives pour limiter les TMS	5 472,00			1 149,12	4 322,88
	2025	CNR-Developpement actions préventions des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	15 472,00	0,00	8 100,00	1 149,12	22 422,88
CHARTRAINE	2022	Formation IDE	27 898,00				27 898,00
	2022	CNR siege relevage	3 756,43			3 756,43	0,00
	2022	CNR Formation	1 690,00				1 690,00
	2023	CNR EAM net Soin	970,00			970,00	0,00
	2023	CNR EHPAD FORMATION VAE	14 170,00				14 170,00
	2024	CNR EHPAD FORMATION VAE	29 984,00				29 984,00
	2024	CNR SSIAD FORMATION	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM GROUPE ANALYSE PRATIQUE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM FORMATION DANSE THERAPIE	3 312,00				3 312,00
	2024	CNR EAM ATELIER MASSAGE	6 400,00			6 000,00	400,00
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS			26 000,00		26 000,00
		TOTAL	94 180,43	0,00	26 000,00	10 726,43	109 454,00
CLAIRBOIS	2023	CNR QVT	2 600,00			1 550,00	1 050,00
		TOTAL	2 600,00	0,00	0,00	1 550,00	1 050,00
HAUTES BRUYERES	2023	CNR QVT	3 837,00				3 837,00
		TOTAL	3 837,00	0,00	0,00	0,00	3 837,00
HIBISCUS	2023	CNR MESURE GUERINI	65 347,00			65 347,00	0,00
		TOTAL	65 347,00	0,00	0,00	65 347,00	0,00
LEROUX	2025	CNR-QVCT			5 040,00	782,00	4 258,00
	2025	CNR-Formation			4 200,00		4 200,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	13 240,00	782,00	12 458,00
LEVALLOIS	2022	Formation AS	0,00				0,00
	2023	CNR Medecin prescripteur	5 625,19			5 625,19	0,00
	2023	DISPOSITIF HTSH	11 520,00				11 520,00
	2024	CNR FORMATION QVT	29 840,00				29 840,00
	2024	CNR MESURES ESTIVALES	5 629,00			5 629,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS			9 317,00		9 317,00
		TOTAL	52 614,19	0,00	9 317,00	11 254,19	50 677,00
MARRONNIERS	2022	CNR QVT process de communication	2 029,05				2 029,05
	2023	CNR APPRENTISSAGE 2023	0,00			44 760,00	0,00
	2024	CNR Etre bien et bien soigner	44 760,00				0,00
	2025	CNR CAP QVTC			2 400,00		2 400,00
	2025	CNR-Action de prevention à destination des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	46 789,05	0,00	10 500,00	44 760,00	12 529,05
MOINES	2025	CNR-QVCT			5 040,00	2 602,00	2 438,00
	2025	CNR-Formation			3 150,00		3 150,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	12 190,00	2 602,00	9 588,00
MONTMARTRE	2025	CNR-Formation AS			34 340,00		34 340,00
	2025	CNR-Qualité des soins Médecin prescripteur			91 000,00	70 000,00	21 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	125 340,00	70 000,00	55 340,00
RECOLLETS	2021	CNR Habitat inclusif	134 172,17			2 623,32	131 548,85
		TOTAL	134 172,17	0,00	0,00	2 623,32	131 548,85
SOURIRE CHAMPENOIS	2024	CNR Personnel non perenne	21 000,00			21 000,00	0,00
	2025	CNR Personnel non perenne			9 000,00	9 000,00	0,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 500,00		4 500,00
		TOTAL	21 000,00	0,00	13 500,00	30 000,00	4 500,00
SAINTE CLAIRE	2023	CNR soutien en formation AS-ASG	27 369,00			642,39	26 726,61
	2023	CNR Strat pour aidants revalorisation place AC	2 812,93				2 812,93
	2023	CNR Promotion activite Physique en Ehpad	81,00			81,00	0,00
	2023	CNR QVTC	2 739,10			817,30	1 921,80
	2023	CNR Soutien mesures RH	10 192,49				10 192,49
	2023	CNR DDE spécifiques autres des dpt	1 899,00				1 899,00
	2023	CNR soutien renouvellement petit materiel	775,87			775,87	0,00
	2024	CNR FORMATION PRO SOIGNANTS	14 083,00				14 083,00
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 331,51				7 331,51
	2025	CNR-Activite physique adaptée			5 096,00	5 096,00	0,00
		TOTAL	67 283,90	0,00	5 096,00	7 412,56	64 967,34
SSIAD SEGREEN	2023	CNR soutien mise en oeuvre reforme SSIAD	11 041,16			11 041,16	0,00
	2023	CNR soutien mesures RH Ehpad	5 000,00			5 000,00	0,00
	2025	CNR-Mesures correctives financement SSIAD 2023			2 689,00		2 689,00
	2025	CNR-Installation de places SSIAD			28 096,00		28 096,00
		TOTAL	16 041,16	0,00	30 785,00	16 041,16	30 785,00
THARREAU	2022	CNR QVT					0,00
	2023	CNR qualite de vie au travail					0,00
	2024	CNR prevention activite physiques	4 368,00			4 368,00	0,00
	2024	CNR FORMATION DES PERSONNELS SOIGNANTS	12 927,00			2 323,00	10 604,00
	2025	CNR-Promotion activite physiques			4 368,00	4 368,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS					7 726,00
	2025	CNR-PASA			65 000,00		65 000,00
	2025	CNR -CRT			133 333,00	82 038,00	51 295,00
		TOTAL	17 295,00	0,00	210 427,00	93 097,00	134 625,00
PIRANDELLE	2024	SOUTIEN AUX ESSM EN DIFFICULTES	193 119,24			193119,24	0,00
		TOTAL	193 119,24	0,00	0,00	193 119,24	0,00
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES EXPLOITATION	793 852,35	0,00	489 495,00	607 425,23	675 922,12

Provision pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES 2025					
	SOLDE 31/12/2024	FUSION, APPORT ET AUTRES TRANSFERTS	DOTATION	REPRISE	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	1 387 922	0	596 537	223 291	1 761 168
Indemnités départ retraite	1 152 777		205 185	105 456	1 252 506
Provisions pour gros travaux	0				0
Provision pour litige	22 857				22 857
Autres PRC - Personnel	149 453		391 352	55 000	485 805
Autres Risques	0				0
Autres Risques exceptionnels	62 835			62 835	0

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 253 k€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Cette provision est constituée selon la méthode suivante :

Calcul d'une indemnité de départ en retraite conventionnelle selon la méthode prospective pour tous les salariés avec un départ à l'âge de 63 ans. Cette indemnité est soumise à cotisations sociales et fiscales.

Calcul d'une indemnité minimum légale de départ à la retraite selon la méthode prospective pour tous les salariés en considérant un départ à l'âge de 63 ans ;

Utilisation d'un taux moyen de turn-over pour tous les salariés de moins de 60 ans de 15.63%. La méthode de calcul a été actualisée après l'allongement de la durée d'activité portée à 63 ans, le taux de cotisations sociales et fiscales est de 52%.

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 261 151	170 113	517 624	573 414
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	3 758 133	868 196	2 889 937	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608 547	5 608 547		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	9 937 705	9 937 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560		
Autres dettes	956 368	953 283		
Produits constatés d'avance	180 695	180 695		
TOTAL	21 710 146	17 726 099	3 407 561	573 414

Dettes financières - Classement par échéance

Les dettes financières sont principalement représentées par :

- Le dépôt de garantie versé par le résidant lors de son entrée dans l'établissement pour 3.473 k€ Cette échéance est supérieure à un an.
- Les emprunts apportés par la résidence Sainte Claire avec un solde restant à payer au 31/12/2025 de 1 261 K€.

	TOTAL 31/12/2025	MOINS 1 AN	PLUS 1 AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
CRCA 680000	228416,36	69 501,73	158 914,63	
CRCA 380000	310796,33	17 465,41	72 341,44	220 989,48
CM 625000	260355,99	60 181,07	184 524,07	15 650,85
CM 750000	461582,27	22 965,05	101 843,79	336 773,43
	1 261 151	170 113	517 624	573 414

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le poste est représenté par les dettes fournisseurs pour 933 K€ et 4 676 K€ de factures fournisseurs non parvenues (concernent principalement les charges d'eaux, énergies, restauration, entretien...)

Charges à payer

				Montant
Factures non parvenues				4 675 776
Personnel - congés à payer				2 483 038
Personnel - autres charges à payer				843 381
Charges s/provision congés à payer				1 291 130
Organismes sociaux à payer				1 053 222
Etat charges a payer				360 397
Autres charges à payer				105 031
Total				10 811 975

5 Autres Informations

5.1 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel nombre de salariés 2025		Personnel nombre de salariés 2024
Cadre	100		79
Non cadres	971		812
Total	1 071		891

5.2 Ventilation des produits de la tarification

Ventilation des produits d'exploitation	2025	2024
Produits issus de la tarification Hébergement	48 334 K€	46 472 K€
Produits issus de la tarification Dépendance	7 342 K€	7 287 K€
Dotations Soins	32 353 K€	29 677 K€
Produits des activités annexes	2 187 K€	2 311 K€
Subvention d'exploitation et quote part sur subventions	1 319 K€	499 K€
Reprise sur provisions	1 394 K€	1 738 K€
Autres produits	757 K€	38 K€
Total	93 686 K€	88 023 K€

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend notamment pour l'association :

- Les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;

- Les amortissements dérogatoires constatés dès que la dotation calculée selon les règles comptables est inférieure au montant retenu au budget pour déterminer le tarif avec les financeurs (article 214-8 du PCG et instruction M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux) ;
- Les dotations et reprises de provisions réglementées retenues par le règlement ANC 2019-04 et reconnaissant les provisions réglementées prévues au CASF suivantes :
 - Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement ;
 - Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS ;
 - Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actif (immobilisé ou circulant).

Le détail des produits et des charges comptabilisés en résultat exceptionnel est donné dans l'annexe.

5.4 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06, l'association n'a pas opté pour l'inscription en comptabilité des contributions volontaires qui représentent un caractère non significatif et qu'il est difficile d'évaluer de manière suffisamment fiable

5.5 Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 10 plus hauts cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 748 k€ en 2025

5.6 Honoraires des commissaires aux comptes

En application du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008 relatif aux informations devant figurer dans l'annexe, le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élève à **61 480 € HT**

5.7 Informations complémentaires

5.8 Engagements donnés – Engagements reçus

AUTRES ENGAGEMENTS

GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR AU	101 071,44 EUR
-----------------------------------	----------------

GARANTIES EMPRUNTEUR

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	248 000,00 EUR (1)
Engagements : PLS SECTEUR PRIVE	154890038100025699810

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	148 500,00 EUR (1)
Engagements : GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR	

(1) Montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

GARANTIES PAR UN TIERS

CAUTION SIMPLE	375 000,00 EUR (1)
Garants : DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	

CAUTION SIMPLE	312 500,00 EUR (1)
Garants : DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	

CAUTION SIMPLE	127 500,00 EUR (1)
Garants : COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	

CAUTION SIMPLE	312 500,00 EUR (1)
Garants : COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	

ANNEXE
OMEG'AGE GESTION
EXERCICE DU 01/01/2025 AU 31/12/2025

1. L'association OMEG'AGE Gestion

1.1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

OMEG'AGE GESTION a pour objet de créer et/ou gérer des établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux au profit de personnes âgées, autonomes ou en perte d'autonomie, et de personnes en situation de handicap.

Elle peut mettre en place et/ou participer à toute mutualisation de moyens et d'expertise avec d'autres associations

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.2 Nature et Périmètre

OMEG'AGE GESTION est une association médico-sociale regroupant 21 établissements pour personnes âgées et un siège.

Les résidences représentant OMEG'AGE GESTION au 31/12/2025 sont :

- Région Hauts-de-France :
 - ✓ *La résidence le Bosquet – EHPAD : 88 lits,*
 - ✓ *La résidence Clairbois – Résidence Autonomie : 102 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Marronniers – EHPAD : 98 lits,*
- Région Ile-de-France :
 - ✓ *La résidence André Leroux – Résidence Autonomie : 42 logements,*
 - ✓ *La résidence Le jardin des Moines – Résidence Autonomie : 114 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Montmartre - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Belleville - EHPAD : 98 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Airelles - EHPAD : 87 lits,*
 - ✓ *La résidence Les Jardins de Levallois – EHPAD : 90 lits,*
 - ✓ *La résidence Pôle de vie La Chartraine – EHPAD : 88 lits, Accueil de jour de 10 places, SSIAD de 50 places et ESA de 10 places, EAM de 35 places*
 - ✓ *La résidence Debussy – Résidence Autonomie : 82 logements,*
 - ✓ *La résidence Les Récollets – Habitat inclusif de 28 logements*
 - ✓ *La résidence La Pirandelle -EHPAD :85 lits*
- Région Grand Est :
 - ✓ *La résidence Le Sourire Champenois – EHPAD : 83 lits, Résidence Autonomie : 28 logements et accueil de jour de 12 places*
- Région Normandie :
 - ✓ *La résidence Les Hautes Bruyères - EHPAD : 120 lits,*
- Région Auvergne-Rhône-Alpes
 - ✓ *La résidence Les Hibiscus EHPAD : 20 lits, USLD : 60 lits,*
- Région Bourgogne
 - ✓ *La résidence Jean André Lauprêtre – Résidence Autonomie : 18 logements*
- Région Pays-de-la-Loire
 - ✓ *La résidence Tharreau - EHPAD : 89 lits,*
 - ✓ *La résidence Sainte Claire, EHPAD : 64 lits et accueil de jour de 6 places,*
 - ✓ *SSIAD Sainte Claire de 70 places*
- Région PACA
 - ✓ *La résidence les Yuccas - EHPAD : 86 lits,*

1.3 Moyen mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements (1 128 K€ de biens immobilisés)
- Obtention de 489 K€ de crédit non renouvelable de l'ARS pour le fonctionnement

2. Faits majeurs

Acquisition de la SAS résidence Georges Morchain 74 places EHPAD auprès de la SAS Korian en octobre 2025. La valeur d'achat est inscrite en titres de participations pour un montant de 1 771 191 €

3. Principes, Règles et méthodes comptables

3.1 Principes généraux retenus par l'association

Les conventions générales comptables pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2022 ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement ANC n°2022-06 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement N° 2022-06 du 4 novembre 2022 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité ;
- Du règlement n°2018-06 de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité et notamment le règlement N°2023-03 de l'ANC du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'ANC en coordination avec le règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers ;
- Du règlement N° 2019-04 de l'ANC du 08 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif en tenant compte de ses règlements ultérieurs modificatifs lorsque ces derniers sont applicables à l'entité

3.2 Changement de méthode comptable et de présentation

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Il en est de même pour le règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC 2018-06.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'Association présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ces Règlements.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation, donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

Les dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

*Changement de présentation des comptes annuels

Lors du premier exercice d'application, l'Association présente le bilan et le compte de résultat conformément aux modèles figurant dans le présent règlement.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent l'exercice de première application sont présentés selon ces modèles, le cas échéant, en procédant à des reclassements.

***Changement de méthode comptable**

A l'occasion de la première application des nouvelles dispositions du Règlement (nouvelle définition du résultat exceptionnel, nouveaux schémas d'écritures comptables liés à la suppression de la technique des transferts de charges, simplification du plan de comptes) nous avons revu nos principes de comptabilisation synthétisés ci-dessous :

- Les incidences résultant de la première application du règlement ANC n° 2022-06 sont présentées comme suit :

Nature	Destination	Rubriques	Données 2025 en €	Données 2024 retraitées en €	Données 2024 non retraitées en €
Transfert de charges	Exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			468 033
	Exploitation	Autres produits	456 875	468 033	
Quote part des subventions d'investissement virée au résultat	Exceptionnel	Produits exceptionnels			886 000
	Exploitation	Subventions d'exploitation	813 351	885 980	
Autres produits	Exceptionnel	Produits exceptionnels			154 161
	Exploitation	Autres produits	292 263	154 981	
Pénalités et amendes	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			1 888
	Exploitation	Autres charges	88 440	1 888	
Valeur comptables des éléments d'actifs corporels et incorporels cédés	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			24 248
	Exploitation	VNC en charges exploitation	7 566	26 043	
Autres charges	Exceptionnel	Charges exceptionnelles			961 438
	Exploitation	Autres charges	697 788	961 946	

Changement de méthode d'estimation

Aucun changement de méthode d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.3 Événements postérieurs à la clôture

Un complément de prix sera versé à Korian pour l'acquisition définitive de Georges Morchain pour un montant de 549 833 €. La valeur totale d'achat représente 2 321 023 €

3.4 Organisation comptable

L'association OMEG'AGE Gestion présente les comptes de son action au sein de comptes annuels qui correspondent à une seule entité juridique possédant la personnalité morale et la capacité de gérer les établissements qui lui sont attachés sous le contrôle de tiers financeurs.

La comptabilité de l'association est subdivisée en « dossiers comptables » correspondant chacun à une structure médico-sociale).

3.5 Comptes de liaison

Les flux entre chaque comptabilité sont enregistrés au moyen de comptes de liaison. La trésorerie et les règlements aux tiers (fournisseurs, organismes fiscaux et sociaux, salariés, ...) sont gérés au niveau de chaque établissement de l'association.

Au 31 décembre 2025, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers combinés de l'association.

3.6 Détermination du résultat

Le résultat comptable de l'association est déterminé par différence entre les produits et les charges. Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des activités en propre,
- Des résultats sous contrôle du tiers financeur, en particulier la section Soins des Ehpad, l'EAM et le SSIAD

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- Le résultat comptable : respecte les principes et règles comptables en vigueur.

C'est ce résultat qui, une fois consolidé, est certifié par les Commissaires aux comptes et approuvé par l'Assemblée Générale.

- Le résultat effectif : correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 tel que notifié par le financeur (c'est-à-dire pour l'exercice 2025, celui de l'année 2023).

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 652 366	-2 290 105
Dont résultat gestion propre	1 039 639	119 016
Dont résultat gestion contrôlée	-3 692 005	-2 409 121

RESULTAT PAR RESIDENCE	31/12/2025	31/12/2024
AIRELLES	-212 083	-49 418
BELLEVILLE	-711 610	-305 561
BOSQUET	-349 334	-141 120
CHARTRAINE	-1 381 470	-345 706
CLAIRBOIS	107 903	-28 783
DEBUSSY	-393 900	-301 205
HAUTES BRUYERES	322 406	772 907
HIBISCUS	-747 351	-521 522
JEAN ANDRE LAUPRETRE	-15 066	517
LEROUX	10 841	-90 879
LEVALLOIS	177 024	167 706
MARRONNIERS	76 982	-30 016
MOINES	239 342	123 860
MONTMARTRE	-90 509	-281 599
SIEGE OAG	-146 057	-709 542
PIRANDELLE	450 756	0
RECOLLETS	39 139	69 389
SAINTE CLAIRE	-126 058	-539 935
SSIAD NORD SEGREN	162 601	-35 874
SOURIRE CHAMPENOIS	21 376	296 065
THARREAU	-40 380	-170 788
YUCCAS	-46 917	-168 602
RESULTAT TOTAL	-2 652 366	-2 290 105

4. Règles comptables spécifiques

4.1) Bilan actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

	Compte	MONTANTS BRUTS					
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Acquisitions	Transfert de compte à compte	Cessions ou sorties	Total exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		397 963	0	1 982	0	0	399 945
Frais de Constitution	201.	0	0	0	0	0	0
Logiciels	205.	397 963	0	1 982	0	0	399 945
Fonds commercial	207.	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 490 918	0	645 557	34 827	0	13 171 302
Terrains et agencements	211.212.	1	0	0	0	0	1
Constructions	213.214	4 952 047	0	0	0	0	4 952 047
Installations techniques, Matériel et outillages	215.	7 538 870	0	645 557	34 827	0	8 219 253
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		43 812 780	0	464 067	26 023	60 651	44 242 220
Installations générales et agencements	2181.	32 095 094	0	403 735	24 245	0	32 523 074
Matériel de Transport	2182.	483 761	0	5 173	0	60 651	428 283
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	2183.2184.	11 233 925	0	55 159	1 778	0	11 290 862
IMMOBILISATIONS EN COURS		311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes	23.	311 408	0	17 096	-60 851	0	267 653
TOTAL IMMOBILISATIONS		57 013 068	0	1 128 702	0	60 651	58 081 120

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon le mode linéaire et en retenant les durées suivantes :

Logiciels..... 3 à 5 ans

Constructions et agencements :

- Structures et ouvrages assimilés.....60 ans
- Etanchéité toitures..... 25 ans
- Ravalement façades, menuiseries extérieures.....25 ans
- Chauffage, climatisation..... 20 ans
- Installations techniques, ascenseurs, plomberie, électricité..... 15 ans
- Autres agencements.....10 ans

Matériel de transport..... 5 ans

Matériel informatique.....3 à 5 ans

Mobilier..... 10 ans

	Compte	AMORTISSEMENTS						Montants nets
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Dotations	Transfert de compte à compte	Sorties	Total exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Frais de Constitution	2801.	0	0	0	0	0	0	0
Logiciels	2805.	347 638	0	29 652	0	0	377 290	22 655
Fonds commercial	2807.	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		8 067 105	0	886 664	0	0	8 953 769	4 217 533
Terrains et agencements	2812.	0	0	0	0	0	0	1
Constructions	2813.2814.	2 985 954	0	158 162	0	0	3 144 116	1 807 932
Installations techniques, Matériel et outillages	2815.	5 081 151	0	728 502	0	0	5 809 653	2 409 600
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		33 378 268	0	1 717 827	0	53 085	35 043 010	9 199 210
Installations générales et agencements	28181.	23 324 930	0	1 220 726	0	0	24 545 656	7 977 418
Matériel de Transport	28182.	458 665	0	6 525	0	53 085	412 105	16 178
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	28183.28184.	9 594 672	0	490 576	0	0	10 085 248	1 205 614
IMMOBILISATIONS EN COURS		0	0	0	0	0	0	267 653
Immobilisations en-cours et avances sur commandes								
TOTAL IMMOBILISATIONS		41 793 011	0	2 634 142	0	53 085	44 374 068	13 707 052

Immobilisations financières

Libellé	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Titres de participation	252	1 771 191		1 771 443
Prêt effort construction	470 492	145 447		615 939
Depôts et cautions versés	170 769	12 024		182 793
TOTAL	641 514	1 928 662		2 570 176

Titres : Participation au capital de la SAS Georges Morchain pour 1 771 191 € et au capital de certains organismes prêteurs pour un montant de 252 € au 31/12/2025

Prêts : Les prêts correspondent à la participation de l'association à l'effort construction par versement à un organisme collecteur. Ils sont remboursables au bout de 20 ans. Le montant total au 31/12/2025 est de 615 939 €

Depôts et cautions : sont versés à titre de garantie ou de cautionnement pour un montant total au 31/12/2025 de 182 793 €.

Etat des créances et des dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 9 732 179 € euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	615 939		615 939
Autres	182 392	182 392	
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	4 882 881	4 170 420	712 461
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	3 845 037	3 658 626	186 411
Charges constatées d'avance	210 138	210 138	
Total	9 736 387	8 221 576	1 514 811

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir et autres avoirs non reçus	66 927
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	291 577
Personnel - produits à recevoir	12 230
Charges sociales - produit à recevoir	734 932
Impôts et taxes - produits à recevoir	7 991
Divers - produits à recevoir	384 724
Disponibilités - produits à recevoir	785 839
Total	2 284 220

	Provisions au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision sur créances usagers et depts	588 563		325 093	201 195	712 461
Provision sur autres créances	204 187			17 776	186 411
TOTAL	792 750	0	325 093	201 195	898 872

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique soit 14 206 689 €

Banques et établissements financiers

Désignation	Quantité	Valeur d'achat	Cours au 31/12/2025	Valeur boursière	Plus ou moins value latente
Fond de retraite Médric Jean André Lauprêtre	6 689	6 689	1	6 689	0
CAT Siège OMEGAGE	14 200 000	14 200 000		14 200 000	0
		14 206 689	1	14 206 689	0

Comptes courants et livrets 13 394 k€

Intérêts courus sur comptes à terme et livrets 785 k€

Caisse.....9 k€

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 210 K€ au 31/12/2025 et sont constituées principalement de contrats de maintenance et d'abonnements.

4.2) Bilan passif

Fonds propres et présentation des résultats

Conformément à l'article 153-1 du règlement ANC 2019-04, l'activité sociale et médico-sociale est présentée distinctement dans une subdivision spécifique des postes suivants :

- Réserves
- report à nouveau
- excédent ou déficit de l'exercice.

Ce tableau est présenté au chapitre « Informations relatives aux postes du bilan » section « fonds propres ».

Les résultats de l'association font l'objet d'une affectation par l'Assemblée générale. Ceux-ci sont ensuite soumis à l'approbation des organismes de contrôle.

Résultats de l'exercice à affecter au 31/12/2025 : - 2 652 366 €

- Résultat de la gestion propre : + 1 039 639 €
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs : - 3 692 005 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2025

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	APPORT OU FUSION	AFFECTATION DU RESULTAT	COMPTE A COMPTE	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890						4 352 890
Fonds propres avec droit de reprise	826 564						826 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserves	33 281 442						33 281 442
"dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	10 036 508						10 036 508
Report à nouveau	-12 748 506		-2 290 105				-15 038 611
"dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-4 552 865		-2 409 121				-6 961 986
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 290 109		2 290 106		-2 652 366		-2 652 369
"dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)	-2 409 121		2 409 121		-2 506 309		-2 506 309
Situation nette	23 422 285	0	0	0	-2 652 366	0	20 769 919
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	5 439 628				346 834	-813 351	4 973 111
Provisions réglementées	642 422				419		642 841
TOTAL	29 504 335	0	0	0	-2 305 113	-813 351	26 385 871

Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Les subventions d'investissement sont reprises au compte de résultat linéairement au même rythme que les actifs subventionnés. Elles sont présentées au bilan, nettes d'amortissement.

Depuis le 1er janvier 2025, les quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice sont présentées dans le résultat d'exploitation dans la rubrique

« Concours publics et subventions d'exploitation / investissement » alors que présentées en résultat exceptionnel les exercices précédents.

ANNEE	ORGANISME	BIENS SUBVENTIONNES	MONTANT EN €	AMORTISSEMENT Cumulés	Avenir	QUOTE PART 2025
2000	Fondation de France	Création des ateliers animation et des locaux soins	18 781,72	18 781,72	0,00	
2002	Conseil Général	Travaux de mise aux normes et de	832 905,21	3 560 293,90	598 143,41	
2002	IRC	sécurité incendie	3 325 532,10			42 591,73
2020	Hopitaux de Paris	Motomed	6 070,00	6 070,00	0,00	
2023	Dept 76	Tricycle+fauteuil+terrain de pétanque	13 889,47	10 006,55	3 882,92	2 970,70
2024	Dept 76	Casques RIALI	15 077,02		15 077,02	
		TOTAL HAUTES BRUYERES	4 212 255,52	3 595 152,17	617 103,35	45 562,43
2004	CRAM	Travaux de climatisation	115 668,00	115 668,02	-0,02	
2018	IRC	Deficit sensoriel	25 115,28			
2018	IRC	Axe qualitatif	190 000,00	527 489,19	105 626,09	62 262,89
2018	IRC	Logements nouvelles generations	418 000,00			
2025	DEPT DU NORD	subvention Réhabilitation 2024	146 861,50	132,97	146 728,53	132,97
		TOTAL CLAIRBOIS	895 644,78	643 290,18	252 354,60	62 395,86
2002	Conseil général	Travaux de mise aux normes et de	359 932,13	2 754 954,25	525 455,37	30 951,05
2002	IRC	sécurité incendie	2 920 477,49			
2004	CRAM	Travaux de climatisation	9 706,00	9 706,00	0,00	
2017	CNSA ARS	Subvention PAI	40 802,00	25 450,46	15 351,54	3 295,29
2018	IRC	Subvention du PASA	29 278,00	18 262,95	11 015,05	2 364,66
2018	IRC	Jardin d'hiver	14 000,00	10 473,76	3 526,24	1 400,00
2019	IRC	Remplacement mains courantes	43 503,12	21 402,21	22 100,91	4 350,31
2019	IRC	Subvention Balnéo	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 079,00	1 079,00	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	Equipement Innovant	125 617,48	79 565,67	46 051,81	20 555,75
2020	IRC	Projet cuisine	425 000,00	103 853,07	321 146,93	28 523,17
2020	IRC	Reclassement subvention 2013 cpte 1026000 (main courante)	27 156,00	13 307,43	13 848,57	2 715,60
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	129 195,39	6 186,26	123 009,13	1 904,34
2025	FONDATION DES HOPITAUX	Aménagement des salles : pause-sportif-sieste	45 376,00	1 359,92	44 016,08	1 359,92
		TOTAL BOSQUET	4 199 122,61	3 073 600,98	1 125 521,63	97 420,09
2005	IRC	Travaux de mise aux normes et de				
		sécurité incendie	5 717 429,78	4 593 649,06	1 123 780,72	105 840,20
2019	IRC	Balnéothérapie	20 000,00	19 301,03	698,97	346,78
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF ECLAIRAGE AUTO TOMBEE NUIT	71 594,93	36 425,19	35 169,74	7 159,50
2020	DEPT DU NORD	SUBV EQUIP 20 CHAMBRES RAILS TRANSFERT	33 604,34	33 604,32	0,02	6 720,88
2020	DEPT DU NORD	SUBV AIRBAG HIP SAFE	2 094,54	2 073,88	20,66	418,91
2020	DEPT DU NORD	COUSSINS PREVENTION ESCARRES BERLINGOTS	2 364,29	2 364,29	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	MOTOMED LOGICIEL BIKELABYRINTH	11 072,80	4 882,88	6 189,92	1 049,01
2020	DEPT DU NORD	SYSTEME DRAPS RETOURNEMENT	21 733,67	21 733,68	-0,01	4 239,54
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF AIDE ENFILAGE BAS CONTENTION	2 350,08	2 091,26	258,82	470,02
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	37 366,08	16 041,48	21 324,60	4 301,34
		TOTAL LES MARRONNIERS	5 919 610,51	4 732 167,07	1 187 443,44	130 546,18
2019	IRC	Subvention véhicules	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
		TOTAL MOINES	17 699,00	17 699,00	0,00	0,00
2013	IRC	Création établissement	875 000,00	783 047,54	91 952,46	65 319,50
2013 à 2014	CARSAT	Pousseur conteneur, table à repasser	2 043,00	2 043,00	0,00	0,00
2013 à 2014	CARSAT	Minibus	36 626,00	36 626,00	0,00	0,00
2017	IRC	Rail de transfert	42 077,03	25 246,25	16 830,78	2 805,14
2017	IRC	Amenagement paysagers	41 431,00	41 431,00	0,00	
2022	Malakoff	Triporteur	10 000,00	7 947,38	2 052,62	2 000,00
		TOTAL THARREAU	1 007 177,03	896 341,17	110 835,86	70 124,64
2017	IRC	Création établissement	1 815 998,00	1 651 526,12	164 471,88	130 741,19
2019	IRC	Affichage dynamique	15 000,00	15 000,00	0,00	
2020	IRC	EAZYGAÏN	17 750,00	17 750,00	0,00	2 165,22
2023	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention projet Pause	15 382,00	4 956,94	10 425,06	1 462,83
2024	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention bistrot	11 688,50	3 230,55	8 457,95	1 920,62
2024	CARSAT	Subvention transpalette	1 015,00	397,10	617,90	203,00
2025	ARS	Projet sinistralite EHPAD	97 733,48		97 733,48	
		TOTAL SOURIRE CHAMPENOIS	1 974 566,98	1 692 860,71	281 706,27	136 492,86
2018	IRC	Subvention Evalzeimer	8 933,14	7 095,01	1 838,13	502,21
2019	IRC	Cuisine Thérapeutique	20 737,17	13 446,06	7 291,11	1 822,75
2020	DEPT PARIS	RECLASSEMENT FOND PROPRES SUB EQUIP DE 2013-2014	405 200,38	405 200,27	0,11	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Salle repas du personnel	31 143,00	15 611,94	15 531,06	2 072,70
		TOTAL BELLEVILLE	466 013,69	441 353,28	24 660,41	4 397,66
2018	IRC+CNAV	Création Pôle de vie	1 100 000,00	712 851,55	387 148,45	157 275,49
2020	ARS	SUBVENTION POLE DE VIE RECLASSEMENT FOND PROPRES 201	500 000,00	135 203,95	364 796,04	39 979,24
2020	IRC	SUBV EQUIPEMENTS	46 077,59	26 932,80	19 144,79	5 386,56
		Complement SUBV EQUIPEMENT			0,00	
		TOTAL LA CHARTRAINE	1 646 077,59	874 988,31	771 089,28	202 641,29
2019	IRC	Vélo électrique	7 600,00	6 670,00	930,00	410,00
2020	IRC	Reclassement video projecteur fonds propres	7 166,00	7 166,00	0,00	1 005,20
		TOTAL LEROUX	14 766,00	13 836,00	930,00	1 415,20
2018	IRC	Signalétiques extérieures	3 576,00	2 789,28	786,72	345,68
2025	HOPITAUX DE PARIS	Finacement projet QVT	32 699,00		32 699,00	
		TOTAL LES AIRELLES	36 275,00	2 789,28	33 485,72	345,68
2018	IRC	Signalétique extérieur	15 000,00	15 000,00	0,00	
2023	HOPITAUX DE PARIS	Ameublements-travaux murs et plafons et climatisation	37 445,00	3 613,75	33 831,25	900,26
2024	KLESIA	Subvention peinture trompe l'œil	79 120,00	10 585,39	68 534,61	7 912,30
		TOTAL MONTMARTRE	131 565,00	29 199,14	102 365,86	8 812,56
2012	APICIL	Equipement	15 814,14	15 814,14	0,00	0,00
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen EHPAD	10 067,72	6 838,84	3 228,88	1 006,78
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen USLD	30 203,16	20 488,86	9 714,30	3 020,35
2020	APICIL	Tapis DM	17 750,00	8 875,00	8 875,00	1 775,00
2021	APICIL	SUBVENTION ZOOTHERAPIE	1 255,00	627,50	627,50	125,50
2022	APICIL	TOVERTAFEL	10 764,00	4 305,60	6 458,40	1 076,40
2023	APICIL	Subvention table magique+casques virtuel	19 000,00	4 116,67	14 883,33	1 900,00
		TOTAL HIBISCUS	104 854,02	61 066,61	43 787,41	8 904,03
2014	IRC	Boucle magnétique	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
		TOTAL LAUPRETRE	5 519,12	5 519,12	0,00	0,00
2023	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00	2 244,40	2 787,60	1 006,40
2024	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00			
		TOTAL YUCCAS	5 032,00	2 244,40	2 787,60	1 006,40
2023	CL GENERAL CONSTRUCTION	131301 - Subv Construction Cl Génér	575 227,00	364 310,40	210 916,60	19 174,23
2023	CARMIL DE L'OUEST	131801 - Subv Carmil de l'Ouest	40 208,70	40 208,69	0,01	336,70
2023	CONSEIL GENERAL	131302 - Subvention CG TX UNITE	225 400,00	109 003,44	116 396,56	7 032,48
2023	RESERVE PARLEMENTAIRE	131102 - Subvention réserve parlementaire	10 000,00	9 583,33	416,67	1 000,00
2023		131104 - Subvention PAI 2022	13 282,00	7 015,12	6 266,88	1 839,20
2023	DEPT 49	AMENAGEMENT ESPACE	21 815,00	6 649,14	15 165,86	2 620,75
2023	DRFIP DEPT 49	CHARIOT DOUCHE+LEVE MALADE	9 547,00	0,00	9 547,00	0,00
		TOTAL SAINTE CLAIRE	895 479,70	536 770,12	358 709,58	32 003,36
2021-2022	ISATIS	PLAN AIDE INVESTISSEMENT DU QUOTIDIEN	29 384,07	23 766,04	5 618,03	8 131,12
2021-2022		SOLDE 2021-20222	30 345,59		30 345,59	
		TOTAL PIRANDELE	59 729,66	23 766,04	35 963,62	8 131,12
2025	Dept 92	Douche Hydromoléculaire	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL LEVALLOIS	27 518,03	3 151,38	24 366,65	3 151,38
		TOTAL GENERAL	21 618 906,24	16 645 794,96	4 973 111,28	813 350,74

Provisions réglementées

PROVISION REGLEMENTEES 2025							
	SOLDE 31/12/2024	REAFFECTATION EN FONDS DEDIES	APPORTS ET FUSION	DOTATION	REPRISE	RECLASSEMENT	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	642 422	0	0	419	0		642 841
PROV RENFORCEMENT BFR	515 781						515 781
AMORT DEROGATOIRE	691			419			1 110
RESERVES DES PVN ACTIF CIRCULANT	125 950						125 950

Fonds dédiés

Principes généraux

A la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, 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 »:

- les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles ;
- les autres contributions accordées par l'autorité de tarification. Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS ».

Sont aussi inscrits, le cas échéant, les montants non utilisés pendant l'exercice des ressources suivantes :

- Subventions d'exploitation
- Contributions financières reçues d'autres personnes morales de droit privé à but non lucratif

Utilisation des fonds dédiés (immobilisations amortissables)

(Article 132-3 du règ. ANC 2018-06)

Les sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produit au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini, par le crédit du compte « Utilisations de fonds dédiés ».

Sont comptabilisées au crédit du compte « Utilisation de fonds dédiés » :

- Les montants des charges d'exploitation comptabilisées dans l'exercice et affectées à la réalisation d'un projet défini ;
- Les montants rapportés annuellement en produits des immobilisations acquises ou produites et affectées à la réalisation d'un projet défini sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations concernées.
- Aux remboursements aux tiers financeurs de la part non utilisée

DETAIL DES FONDS DEDIES INVESTISSEMENT COMPTE 1921000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2023	CNR Equipement du quotidien	42 000,00				42 000,00
	2024	CNR Equipement	2 000,00				2 000,00
	2025	ESMS EN DIFFICULTES-RENOVATION MENUISERIE EXTERIEURES RDC			60 000,00		60 000,00
	2025	SOUTIEN INVESTISSEMENT-ASCENSEUR ET CLIMATISATION			414 650,00		414 650,00
	2025	SOUTIEN DES INVESTISSEMENT-REMPLACEMENT CTA CUISINE			12 230,00		12 230,00
			44 000,00	0,00	486 880,00	0,00	530 880,00
BELLEVILLE	2022	CNR RAIL DE TRANSFERT	73 161,28			40 888,89	32 272,39
	2023	CNR EQUIPEMENT DU QUOTIDIEN	33 281,29			12 849,11	20 432,18
	2023	CNR AMELIORATION QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	9 143,50			3 120,11	6 023,39
	2024	CNR Equipement (complement rail)	72 038,00			1 223,66	70 814,34
	2025	CNR REMPLT APPEL MALADE+ NET MOBILITE			92 955,00		92 955,00
	2025	CNR TRANSIT ECOLOGIQUE TRAVAUX CLIM			53 728,00		53 728,00
		TOTAL	187 624,07	0,00	146 683,00	58 081,77	276 225,30
BOSQUET	2019	CNR QVT Matériel de sport	0,00				0,00
	2020	CNR QVT 10 leves personnes intergrés	646,46			646,46	0,00
	2020	CNR chariot Télémédecine	5 433,26			2 298,08	3 135,18
		TOTAL	6 079,72	0,00	0,00	2 944,54	3 135,18
CHARTRAINE	2016	CNR création du FAM (EAM)	474 595,18			45 271,85	429 323,33
	2016	CNR materiel divers SSIAD	0,00				0,00
	2016	CNR Dispositif lumineux SSIAD	9 996,00				9 996,00
	2017	CNR Rail de transfert EHPAD	77 223,93			13 261,80	63 962,13
	2017	CNR Dispositif suivi déplacements	24 395,00			2 826,25	21 568,75
	2017	CNR Télémédecine	18 887,20			266,68	18 620,52
	2022	CNR leves malades	17 510,02			2 635,10	14 874,92
	2022	CNR Siege de relevage			3 756,43		3 756,43
	2023	CNR roulette électrique chariots soins EAM	3 452,67			706,80	2 745,87
	2023	CNR tablette Net-soins + licences EAM	3 505,95			470,65	3 035,30
	2023	CNR dispositif HTSH	0,00				0,00
	2023	CNR Part équipement roulettes chariots repas	11 706,07			375,60	11 330,47
	2024	CNR EHPAD SOUTIEN A INVESTISSEMENT	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS	26 000,00			26 000,00	0,00
	2024	CNR ESA MATERIEL REEDUCATION COGNITIVE ET MOTRICE	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2024	CNR EAM PLATEFORME DE PESEE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM MATERIEL PRISE EN CHARGE RESIDENTS	5 343,00			2 433,40	2 909,60
	2025	CNR SSIAD-REFORME SAD			8 500,13		8 500,13
	2025	CNR-EHPAD-SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			6 255,00		6 255,00
		TOTAL	686 301,02	0,00	18 511,56	99 114,93	605 697,65
HIBISCUS	2014	CNR lits électriques	650,59				650,59
	2025	CNR USLD FRIGO PHARMACIE			3 000,00	301,99	2 698,01
		TOTAL	650,59	0,00	3 000,00	301,99	3 348,60
MARRONNIERS	2020	CNR Lève malades	25 143,11			5 046,39	20 096,72
		TOTAL	25 143,11	0,00	0,00	5 046,39	20 096,72
MONTMARTRE	2023	CNR creation cabinet medical ET MISE EN PLACE WIFI	79 772,14			9 571,00	70 201,14
	2024	CNR POUR LE CRT	33 333,33			33 333,33	0,00
	2024	CNR EQUIPEMENT	57 257,00			6 855,65	50 401,35
		TOTAL	170 362,47	0,00	0,00	49 759,98	120 602,49
LEVALLOIS	2024	CNR APPUI EMS EN DIFFICULTES FINANCIERES	95 447,00			95447	0,00
	2025	CNR-5 RAILS DE TRANSFERT			14 149,00		14 149,00
	2025	CNR-CAISSE DE RELEVAGE RAIZEN			3 930,25		3 930,25
		TOTAL	95 447,00	0,00	18 079,25	95 447,00	18 079,25
SOURIRE CHAMPENOIS	2021	CNR Fauteuil de relevage	0,00				0,00
	2023	CNR soutien à l investissement	8 388,47			1 888,92	6 499,55
	2023	CNR CLACT	7 347,58			1 466,70	5 880,88
	2024	CNR SOUTIEN A L INVESTISSEMENT-DECARBONISATION	9 000,00				9 000,00
	2024	CNR QVT-CLACT	13 007,64				13 007,64
		TOTAL	37 743,69	0,00	0,00	3 355,62	34 388,07
THARREAU	2019	CNR Chariot Snozoelen	0,00				0,00
	2021	CNR plan aide investissement quotidien	13 293,39			2 466,46	10 826,93
	2020	CNR CHAISES REIZER	1 034,26			766,26	268,00
	2023	CNR Soutien renouvellement petit materiel	754,10			596,59	157,51
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 489,48			199,42	7 290,06
		TOTAL	22 571,23	0,00	0,00	4 028,73	18 542,50
ST CLAIRE	2023	CNR renouvellement des immo	5 666,67			4 000,00	1 666,67
			5 666,67	0,00	0,00	4 000,00	1 666,67
MOINES	2022	CNR Rénovation des appels malades	61 342,51			13213,53	48 128,98
		TOTAL	61 342,51	0,00	0,00	13 213,53	48 128,98
LEROUX	2022	CNR Chariots de médicaments et Raizer	8 290,00				8 290,00
		TOTAL	8 290,00	0,00	0,00	0,00	8 290,00
PIRANDELLE	2015	CNR SALLE BALNEO	4 856,16			1 039,13	3 817,03
	2020	CNR LEVE MALADE	993,59			993,59	0,00
	2021	CNR RAILS DE TRANSFERT	25 146,83			3 872,83	21 274,00
	2022	CNR APPEL MALADE	31 279,58			3 577,29	27 702,29
	2025	CNR - SOUTIEN A L INVESTISSEMENT			436 500,00		436 500,00
		TOTAL	62 276,16	0,00	436 500,00	9 482,84	489 293,32
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	1 413 498,24	0,00	1 109 653,81	344 777,32	2 178 374,73

DETAIL DES FONDS DEDIES EXPLOITATION COMPTE 1922000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2025	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2025
AIRELLES	2022	CNR formation a la méthodologie de soin	14 140,00				14 140,00
	2023	CNR MEDECIN prescripteur	0,00				0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	24 973,71			24 973,71	0,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	39 113,71	0,00	6 000,00	24 973,71	20 140,00
BELLEVILLE	2023	CNR DISPOSITIF HTSF	8 100,00			8 100,00	0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur	16 887,50			16 887,50	0,00
	2025	CNR Medecin prescripteur			13 000,00	7 000,00	6 000,00
	2025	CNR-Formation			6 000,00		6 000,00
		TOTAL	24 987,50	0,00	19 000,00	31 987,50	12 000,00
BOSQUET	2020	CNR Qualite vie au travail	0,00				0,00
	2023	CNR APPRENTISSAGE	10 000,00				10 000,00
	2024	CNR seances sportives pour limiter les TMS	5 472,00			1 149,12	4 322,88
	2025	CNR-Developpement actions préventions des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	15 472,00	0,00	8 100,00	1 149,12	22 422,88
CHARTRAINE	2022	Formation IDE	27 898,00				27 898,00
	2022	CNR siege relevage	3 756,43			3 756,43	0,00
	2022	CNR Formation	1 690,00				1 690,00
	2023	CNR EAM net Soin	970,00			970,00	0,00
	2023	CNR EHPAD FORMATION VAE	14 170,00				14 170,00
	2024	CNR EHPAD FORMATION VAE	29 984,00				29 984,00
	2024	CNR SSIAD FORMATION	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM GROUPE ANALYSE PRATIQUE	3 000,00				3 000,00
	2024	CNR EAM FORMATION DANSE THERAPIE	3 312,00				3 312,00
	2024	CNR EAM ATELIER MASSAGE	6 400,00			6 000,00	400,00
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS			26 000,00		26 000,00
		TOTAL	94 180,43	0,00	26 000,00	10 726,43	109 454,00
CLAIRBOIS	2023	CNR QVT	2 600,00			1 550,00	1 050,00
		TOTAL	2 600,00	0,00	0,00	1 550,00	1 050,00
HAUTES BRUYERES	2023	CNR QVT	3 837,00				3 837,00
		TOTAL	3 837,00	0,00	0,00	0,00	3 837,00
HIBISCUS	2023	CNR MESURE GUERINI	65 347,00			65 347,00	0,00
		TOTAL	65 347,00	0,00	0,00	65 347,00	0,00
LEROUX	2025	CNR-QVCT			5 040,00	782,00	4 258,00
	2025	CNR-Formation			4 200,00		4 200,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	13 240,00	782,00	12 458,00
LEVALLOIS	2022	Formation AS	0,00				0,00
	2023	CNR Medecin prescripteur	5 625,19			5 625,19	0,00
	2023	DISPOSITIF HTSH	11 520,00				11 520,00
	2024	CNR FORMATION QVT	29 840,00				29 840,00
	2024	CNR MESURES ESTIVALES	5 629,00			5 629,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS			9 317,00		9 317,00
		TOTAL	52 614,19	0,00	9 317,00	11 254,19	50 677,00
MARRONNIERS	2022	CNR QVT process de communication	2 029,05				2 029,05
	2023	CNR APPRENTISSAGE 2023	0,00			44 760,00	0,00
	2024	CNR Etre bien et bien soigner	44 760,00				0,00
	2025	CNR CAP QVTC			2 400,00		2 400,00
	2025	CNR-Action de prevention à destination des residents			8 100,00		8 100,00
		TOTAL	46 789,05	0,00	10 500,00	44 760,00	12 529,05
MOINES	2025	CNR-QVCT			5 040,00	2 602,00	2 438,00
	2025	CNR-Formation			3 150,00		3 150,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 000,00		4 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	12 190,00	2 602,00	9 588,00
MONTMARTRE	2025	CNR-Formation AS			34 340,00		34 340,00
	2025	CNR-Qualité des soins Médecin prescripteur			91 000,00	70 000,00	21 000,00
		TOTAL	0,00	0,00	125 340,00	70 000,00	55 340,00
RECOLLETS	2021	CNR Habitat inclusif	134 172,17			2 623,32	131 548,85
		TOTAL	134 172,17	0,00	0,00	2 623,32	131 548,85
SOURIRE CHAMPENOIS	2024	CNR Personnel non perenne	21 000,00			21 000,00	0,00
	2025	CNR Personnel non perenne			9 000,00	9 000,00	0,00
	2025	CNR-Soutien à l'investissement			4 500,00		4 500,00
		TOTAL	21 000,00	0,00	13 500,00	30 000,00	4 500,00
SAINTE CLAIRE	2023	CNR soutien en formation AS-ASG	27 369,00			642,39	26 726,61
	2023	CNR Strat pour aidants revalorisation place AC	2 812,93				2 812,93
	2023	CNR Promotion activite Physique en Ehpad	81,00			81,00	0,00
	2023	CNR QVTC	2 739,10			817,30	1 921,80
	2023	CNR Soutien mesures RH	10 192,49				10 192,49
	2023	CNR DDE spécifiques autres des dpt	1 899,00				1 899,00
	2023	CNR soutien renouvellement petit materiel	775,87			775,87	0,00
	2024	CNR FORMATION PRO SOIGNANTS	14 083,00				14 083,00
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel	7 331,51				7 331,51
	2025	CNR-Activite physique adaptée			5 096,00	5 096,00	0,00
		TOTAL	67 283,90	0,00	5 096,00	7 412,56	64 967,34
SSIAD SEGREEN	2023	CNR soutien mise en oeuvre reforme SSIAD	11 041,16			11 041,16	0,00
	2023	CNR soutien mesures RH Ehpad	5 000,00			5 000,00	0,00
	2025	CNR-Mesures correctives financement SSIAD 2023			2 689,00		2 689,00
	2025	CNR-Installation de places SSIAD			28 096,00		28 096,00
		TOTAL	16 041,16	0,00	30 785,00	16 041,16	30 785,00
THARREAU	2022	CNR QVT					0,00
	2023	CNR qualite de vie au travail					0,00
	2024	CNR prevention activite physiques	4 368,00			4 368,00	0,00
	2024	CNR FORMATION DES PERSONNELS SOIGNANTS	12 927,00			2 323,00	10 604,00
	2025	CNR-Promotion activite physiques			4 368,00	4 368,00	0,00
	2025	CNR-Formation AS					7 726,00
	2025	CNR-PASA			65 000,00		65 000,00
	2025	CNR -CRT			133 333,00	82 038,00	51 295,00
		TOTAL	17 295,00	0,00	210 427,00	93 097,00	134 625,00
PIRANDELLE	2024	SOUTIEN AUX ESSM EN DIFFICULTES	193 119,24			193119,24	0,00
		TOTAL	193 119,24	0,00	0,00	193 119,24	0,00
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES EXPLOITATION	793 852,35	0,00	489 495,00	607 425,23	675 922,12

Provision pour risques et charges

Principes généraux

Des provisions sont comptabilisées lorsque l'association a une obligation actuelle, juridique ou implicite, résultant d'événements passés, qu'il est probable que le versement d'avantages économiques sera nécessaire pour régler cette obligation et qu'une estimation fiable du montant de l'obligation peut être effectuée.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES 2025					
	SOLDE 31/12/2024	FUSION, APPORT ET AUTRES TRANSFERTS	DOTATION	REPRISE	SOLDE 31/12/2025
TOTAL	1 387 922	0	596 537	223 291	1 761 168
Indemnités départ retraite	1 152 777		205 185	105 456	1 252 506
Provisions pour gros travaux	0				0
Provision pour litige	22 857				22 857
Autres PRC - Personnel	149 453		391 352	55 000	485 805
Autres Risques	0				0
Autres Risques exceptionnels	62 835			62 835	0

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 253 k€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Cette provision est constituée selon la méthode suivante :

Calcul d'une indemnité de départ en retraite conventionnelle selon la méthode prospective pour tous les salariés avec un départ à l'âge de 63 ans. Cette indemnité est soumise à cotisations sociales et fiscales.

Calcul d'une indemnité minimum légale de départ à la retraite selon la méthode prospective pour tous les salariés en considérant un départ à l'âge de 63 ans ;

Utilisation d'un taux moyen de turn-over pour tous les salariés de moins de 60 ans de 15.63%. La méthode de calcul a été actualisée après l'allongement de la durée d'activité portée à 63 ans, le taux de cotisations sociales et fiscales est de 52%.

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 261 151	170 113	517 624	573 414
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	3 758 133	868 196	2 889 937	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 608 547	5 608 547		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	9 937 705	9 937 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560		
Autres dettes	956 368	953 283		
Produits constatés d'avance	180 695	180 695		
TOTAL	21 710 146	17 726 099	3 407 561	573 414

Dettes financières - Classement par échéance

Les dettes financières sont principalement représentées par :

- Le dépôt de garantie versé par le résidant lors de son entrée dans l'établissement pour 3.473 k€ Cette échéance est supérieure à un an.
- Les emprunts apportés par la résidence Sainte Claire avec un solde restant à payer au 31/12/2025 de 1 261 K€.

	TOTAL 31/12/2025	MOINS 1 AN	PLUS 1 AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
CRCA 680000	228416,36	69 501,73	158 914,63	
CRCA 380000	310796,33	17 465,41	72 341,44	220 989,48
CM 625000	260355,99	60 181,07	184 524,07	15 650,85
CM 750000	461582,27	22 965,05	101 843,79	336 773,43
	1 261 151	170 113	517 624	573 414

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le poste est représenté par les dettes fournisseurs pour 933 K€ et 4 676 K€ de factures fournisseurs non parvenues (concernent principalement les charges d'eaux, énergies, restauration, entretien...)

Charges à payer

				Montant
Factures non parvenues				4 675 776
Personnel - congés à payer				2 483 038
Personnel - autres charges à payer				843 381
Charges s/provision congés à payer				1 291 130
Organismes sociaux à payer				1 053 222
Etat charges a payer				360 397
Autres charges à payer				105 031
Total				10 811 975

5 Autres Informations

5.1 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel nombre de salariés 2025		Personnel nombre de salariés 2024
Cadre	100		79
Non cadres	971		812
Total	1 071		891

5.2 Ventilation des produits de la tarification

Ventilation des produits d'exploitation	2025	2024
Produits issus de la tarification Hébergement	48 334 K€	46 472 K€
Produits issus de la tarification Dépendance	7 342 K€	7 287 K€
Dotations Soins	32 353 K€	29 677 K€
Produits des activités annexes	2 187 K€	2 311 K€
Subvention d'exploitation et quote part sur subventions	1 319 K€	499 K€
Reprise sur provisions	1 394 K€	1 738 K€
Autres produits	757 K€	38 K€
Total	93 686 K€	88 023 K€

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend notamment pour l'association :

- Les produits et les charges directement liés à un événement majeur et inhabituel ;

- Les amortissements dérogatoires constatés dès que la dotation calculée selon les règles comptables est inférieure au montant retenu au budget pour déterminer le tarif avec les financeurs (article 214-8 du PCG et instruction M22 applicable aux établissements et services publics sociaux et médico-sociaux) ;
- Les dotations et reprises de provisions réglementées retenues par le règlement ANC 2019-04 et reconnaissant les provisions réglementées prévues au CASF suivantes :
 - Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement ;
 - Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS ;
 - Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes d'actif (immobilisé ou circulant).

Le détail des produits et des charges comptabilisés en résultat exceptionnel est donné dans l'annexe.

5.4 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en application du règlement ANC N°2018-06, l'association n'a pas opté pour l'inscription en comptabilité des contributions volontaires qui représentent un caractère non significatif et qu'il est difficile d'évaluer de manière suffisamment fiable

5.5 Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 10 plus hauts cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 748 k€ en 2025

5.6 Honoraires des commissaires aux comptes

En application du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008 relatif aux informations devant figurer dans l'annexe, le montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes au titre de la mission de contrôle légal des comptes s'élève à 61 480 € HT

5.7 Informations complémentaires

5.8 Engagements donnés – Engagements reçus

AUTRES ENGAGEMENTS

GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR AU

101 071,44 EUR

GARANTIES EMPRUNTEUR

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE

248 000,00 EUR (1)

Engagements :

PLS SECTEUR PRIVE

154890038100025699810

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE

148 500,00 EUR (1)

Engagements :

GAR RBT CREDITS DISTRIBUES PAR

(1) Montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due.

GARANTIES PAR UN TIERS

CAUTION SIMPLE

375 000,00 EUR (1)

Garants :

DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE

CAUTION SIMPLE

312 500,00 EUR (1)

Garants :

DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE

CAUTION SIMPLE

127 500,00 EUR (1)

Garants :

COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU

CAUTION SIMPLE

312 500,00 EUR (1)

Garants :

COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU