

**RÉSIDENCE RETRAITE
DU CINÉMA ET DU SPECTACLE**

Association reconnue d'Utilité Publique
Par décret du 14 mars 1930
Siège social : 47 rue Gaston GRINBAUM
91270 VIGNEUX SUR SEINE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

RÉSIDENCE RETRAITE DU CINÉMA ET DU SPECTACLE

Association reconnue d'Utilité Publique
Par décret du 14 mars 1930
Siège social : 47 rue Gaston GRINBAUM
91270 VIGNEUX SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association RRCS – Résidence Retraite du Cinéma et du Spectacle, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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 Fontenay sous-bois

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

THIBAUT DAVID
Associé

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de Thibault
DAVID (+33622095643)
Date : 03/06/2025 17:01:45
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 016156



COMPTES ANNUELS



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	52 921	51 838	1 083	1 955
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	109 848	72 041	37 807	37 807
Constructions	22 516 780	10 232 061	12 284 719	13 092 942
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 509 661	1 166 767	342 894	349 003
Autres immobilisations corporelles	121 931	116 014	5 916	3 700
Immobilisations corporelles en cours	9 090		9 090	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	208 416		208 416	169 313
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	24 528 647	11 638 721	12 889 926	13 654 720
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	223 832	42 903	180 929	174 135
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	76 819		76 819	633 727
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 978 694		3 978 694	3 261 838
Charges constatées d'avance	30 138		30 138	12 358
TOTAL III	4 309 483	42 903	4 266 580	4 082 058
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	28 838 130	11 681 624	17 156 506	17 736 778

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	125	425
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	250 212	242 450
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	7 593 616	7 551 706
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	7 593 616	7 551 706
Subventions d'exploitation	2 580	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		75
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	40 422	32 362
Utilisations des fonds dédiés	167 391	131 817
Autres produits	196 788	42 343
TOTAL I	8 251 134	8 001 177
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 032 515	1 930 846
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	469 582	441 750
Salaires et traitements	3 009 672	2 921 035
Charges sociales	1 374 530	1 247 162
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 019 911	997 145
Dotations aux provisions	56 411	316 205
Reports en fonds dédiés	104 065	49 728
Autres charges	11 992	6 522
TOTAL II	8 078 679	7 910 394
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	172 456	90 784

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	44 376	22 984
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	44 376	22 984
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	232 123	231 412
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	232 123	231 412
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-187 747	-208 428
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-15 292	-117 645
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		77 500
Sur opérations en capital	123 847	125 432
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	2	
TOTAL V	123 849	202 932
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	34 365	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	802	802
TOTAL VI	35 167	802
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	88 682	202 130
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	8 419 359	8 227 093
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	8 345 969	8 142 608
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	73 390	84 485
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	151 497	131 931
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXES

Exercice du 01/01/24 au 31/12/24



I – PRESENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITES

L'association **R.R.C.S.**, association loi du 1^{er} juillet 1901,

- Déclarée, en date du 14 février 1923, sous le numéro 161/741 par Monsieur le Préfet de Seine et Oise,
- reconnue d'utilité publique par décret en date du 14 mars 1930,

a pour activité la gestion d'une maison de retraite accueillant comme pensionnaires permanents les membres de la profession cinématographique et des professions du spectacle. La maison de retraite est située à VIGNEUX sur SEINE, 47 Rue Gaston Grinbaum (domaine des Rouvres) :

- Par arrêté n°935866 en date du 13 décembre 1993 de Monsieur le Préfet de l'Essonne, et,
- Par arrêté n°9100840 en date du 12 juin 1991 de Monsieur le Président du Conseil Départemental de l'Essonne,

L'établissement a été autorisé à créer 130 places d'hébergement pour personnes âgées, habilitées à l'aide sociale.

II – PERIMETRE DES COMPTES GLOBAUX

Les comptes annuels sont établis et présentés par la personne morale, l'**Association R.R.C.S.**

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 regroupent les activités suivantes :

- Les **activités propres de l'association** (gestion des immeubles du Domaine de Rouvres, gestion du patrimoine),
- La **Maison de Retraite du Cinéma et du Spectacle** de VIGNEUX Sur SEINE

Les opérations internes sont éliminées dans le cadre de la consolidation suivant les principes suivants :

Au bilan : Elimination des comptes de liaison et de tiers inter-établissement.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

III – FAITS MARQUANTS DE L'ANNEE

- Négociation d'un contrat pluriannuel d'objectifs et de Moyens

Un contrat pluriannuel d'objectifs et de Moyens 2024-2028 a été signé entre l'association R.R.C.S, le Conseil Départemental de l'Essonne et l'Agence Régionale de Santé.

Annexe au bilan avant affectation de l'exercice clos au 31 décembre 2024, dont le total est de 17 156 506 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de + 73 390 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2024.

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

IV – DETAIL DES RESULTATS DES ETABLISSEMENTS ET SERVICES

L'association a l'obligation de faire la distinction entre le résultat de l'activité de gestion d'ESSMS, activité dite « gestion contrôlée » et celle de l'activité dite « gestion libre ».

Le détail du résultat global se détaille ainsi :

Etablissement	31/12/2024		31/12/2023	
	Comptes Individuels		Comptes Individuels	
	Déficit	Excédent	Déficit	Excédent
R.R.C.S VIGNEUX		151 497		131 931
R.R.C.S Association	40 296		47 446	
	40 296	151 497	47 446	131 931
Provision Retraite (Dette actuarielle)	37 811			
		73 390		84 485

V – REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

Les états financiers ont été établis en conformément au plan comptable général en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à un but lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;

VI – POSTES DE L'ACTIF

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévisible :

- | | |
|---|----------------|
| • Logiciels informatiques | de 1 à 3 ans |
| • Constructions | de 25 à 50 ans |
| • Agencements et aménagements des constructions | de 10 à 15 ans |
| • Matériel et outillage divers | de 5 à 10 ans |
| • Matériel de transport | de 5 à 10 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | de 5 à 10 ans |

Les constructions et les agencements et aménagements des constructions ont fait l'objet d'un retraitement en application de la méthode dite des composants, chaque élément ayant un rythme d'utilisation différent de l'immobilisation dans son ensemble. Les agencements ont été portés dans les comptes de construction. Les amortissements pratiqués, dans ce cas-là, l'ont été sur la base de la méthode de la réallocation des valeurs comptables nettes (méthode prospective).

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

Créances

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

VII – POSTES DU PASSIF

Report à nouveau

Le compte report à nouveau est utilisé pour l'affectation, par l'organe statutairement compétent, des excédents et déficits qui impactent les fonds propres de l'association.

Un tableau détaillé par origine est donné en annexe.

Provisions risque et charges

Ces provisions correspondent à la définition des provisions telle que préconisée par le Règlement n° 2018-06 de l'ANC.

Provisions réglementées

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

La provision pour renouvellement des immobilisations, prévue dans l'instruction M22, secteur SMS, n'est pas reconnue et le solde de cette provision, figurant dans les documents adressés aux autorités de contrôle, est reclassé en fonds dédiés.

Fonds dédiés

Les « fonds dédiés » sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par les tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Un tableau annexe donne le détail des fonds dédiés

VIII – ENGAGEMENTS HORS BILAN

Vis à vis du personnel

- Indemnités de fin de carrière

Les droits acquis au titre du départ en retraite de l'ensemble des salariés sont valorisés selon la méthode suivante :

- Selon la méthode prospective recommandée par le Conseil National de la Comptabilité. Cette méthode consiste à proratiser les droits qui seront acquis en fin de carrière en fonction de l'ancienneté constatée à la date d'évaluation pour

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

tous les salariés présents. Les salaires sont projetés en fin de carrière en prenant comme hypothèse un taux de progression de 2 % par an.

Les autres hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Taux de capitalisation : 3.36 %
- Âge de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de charges sociales : 53 % pour les Cadres : 53 % pour les Non-Cadres
- Table de mortalité : Insee 2020-2022
- Taux de turnover Cadres : 2 %, Non Cadres : 5 %

Les indemnités pour départ en retraite sont fixées par les conventions collectives applicables au sein de l'association :

- Convention collective du 31 octobre 1951 des établissements privés d'hospitalisation, soins, cure et garde à but non lucratif (FEHAP)

Au titre de l'année 2024, la valeur actuelle probable des indemnités à verser s'élevait à 613 347 €, la dette actuarielle s'élève à 354 016 €. Dans les comptes de l'EHPAD, la provision s'élève à 354 016 €.

Reçus des Tiers

- Dans le cadre des articles L351-1 et suivants, R331-1 et R331-21 du Code de la Construction et de l'Habitation relatifs aux prêts locatifs sociaux, la Caisse d'Epargne a consenti un prêt Locatif Social d'un montant de 3 900 000 €. L'emprunt PLS a été contracté sous la caution du Conseil Départemental. Cette garantie est accordée pour garantir le montant du prêt à hauteur de 100%, à savoir la totalité des sommes dues au titre du capital, intérêts, intérêts de retard, indemnités et tous autres accessoires ainsi que tous frais et impôts. Le Conseil Départemental a donné sa caution conformément à l'engagement pris par l'Assemblée Délibérante pour le remboursement de toutes sommes dues.
- L'association avait contracté un emprunt d'un montant de 5 100 000 € auprès de la Caisse d'Epargne. Le Conseil Départemental s'est déclaré se porter caution personnelle et solidaire de la Résidence de Retraite du Cinéma et du Spectacle au profit de la CE Ile de France.

IX – AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants, salariés et bénévoles

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580 l'association doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

L'information qui serait fournie dans le cadre de cette obligation reviendrait à donner la rémunération d'une seule personne, ce qui serait contraire aux règles de confidentialité en matière de publicité des rémunérations et avantages.

Il est précisé qu'aucun administrateur de l'association n'est rémunéré pour ses fonctions.

Honoraires du CAC

En application de l'article R 123-198 – 9° du Code de Commerce, les associations dépassant 2 des 3 seuils suivants :

- Chiffres d'Affaires > 7 300 000 €
- Total du Bilan > 3 650 000 €
- Nb de salariés > 50

Doivent indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice.

En l'occurrence, l'association est soumise à cette obligation ; ainsi le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève 10 719 TTC.

Contributions volontaires en nature

Au titre de l'année 2024, le bénévolat n'a pas été valorisé mais le sera à la clôture des prochains exercices.

Etat séparé des avantages et des ressources

Nous n'avons pas produit d'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger du fait de la non-réception d'avantages ou ressources en provenance de l'étranger après recensement réalisé.

Annexe

Désignation: ASSOCIATION R.R.C.S

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	Valeur début 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Valeur Fin 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	52 921			52 921
SOUS-TOTAL INCORPOREL	52 921			52 921
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	109 848			109 848
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions	22 465 206	51 574		22 516 780
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques matériel et outillages	1 385 077	124 585		1 509 661
Autres immobilisations corporelles				
Matériel de transport	45 018			45 018
Matériel de bureau et informatique	72 882	4 032		76 914
Mobilier				
Matériel Taxe apprentissage				
Immobilisations grevées de droit (commodat)				
Immobilisations en-cours		9 090		9 090
Avances et acomptes versés				
SOUS-TOTAL CORPOREL	24 078 030	189 280		24 267 312
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations & Créances rattachées				
Titres immobilisés				
Prêts	169 313	39 103		208 416
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
SOUS-TOTAL FINANCIER	169 313	39 103		208 416
TOTAL IMMOBILISATIONS	24 300 266	228 383		24 528 648

Annexe

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Valeur début 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Valeur Fin 31/12/2024
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles	50 967	871		51 838
SOUS-TOTAL INCORPOREL	50 967	871		51 838
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains	72 041			72 041
Constructions	9 372 264	859 797		10 232 061
Installations générales, agencements des constr.				
Installations techniques matériel et outillages	1 036 074	130 693		1 166 767
Autres immobilisations corporelles				
Matériel de transport	43 295	589		43 884
Matériel de bureau et informatique et mobilier	70 903	1 227		72 130
Matériel Taxe apprentissage				
Immobilisations grevées de droit (commodat)				
Immobilisations en-cours				
Avances et acomptes versés				
SOUS-TOTAL CORPOREL	10 594 579	992 306		11 586 884
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations & Créances rattachées				
Titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés				
Autres créances immobilisées				
SOUS-TOTAL FINANCIER				
TOTAL IMMOBILISATIONS	10 645 546	993 176		11 638 721

Annexe

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

VARIATION DES PROVISIONS

Libellés des rubriques	Provisions début 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Virements	Valeur Fin 31/12/2024
PROVISIONS INSCRITES A L'ACTIF DU BILAN					
Dépréciation des stocks					
Dépréciation des comptes clients					
Dépréciation d'autres créances	20 455	26 733	4 287		42 902
Dépréciation des comptes financiers					
TOTAL PROVISIONS A L'ACTIF DU BILAN	20 455	26 733	4 287		42 902
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Différence sur réalisations d'actif	2		2		0
Autres provisions réglementées					
Réserves de trésorerie					
Amortissements dérogatoires	26 841	803			27 644
SOUS-TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	26 844	803	2		27 644
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
<u>Provisions pour risques</u>					
Pour risques					
Provision pour risque salarié	25 000				25 000
Sous total provisions pour risques	25 000				25 000
<u>Provisions pour charges</u>					
Pour charges effort de construction	169 312			-169 312	-0
Pour autres litige com		18 600			18 600
Pour départ à la retraite	316 205	37 811			354 016
Pour financement PLS				169 312	169 312
Sous total provisions pour charges	485 517	56 411			541 928
SOUS-TOTAL POUR RISQUES ET CHARGES	510 517	56 411			566 928
TOTAL PROVISIONS AU PASSIF DU BILAN	537 361	57 214	2		594 572
TOTAL PROVISIONS	557 816	83 947	4 289		637 474
Dotations et reprises de l'exercice aux provisions		83 144	4 286		
Dotations et reprises de l'exercice exceptionnelles		802	2		
Affectations de résultats sous gestion contrôlée					
Affectations de résultats des activités sous gestion propre					
Autres affectations					

Annexe

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

ETAT DES CREANCES

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts		208 416		208 416
Autres immobilisations financières				
Avance et acomptes versés sur commande			-	
Créances et clients douteux ou litigieux		223 832	223 832	
Autres créances clients			-	
		-		
Personnels et comptes rattachés		10 689	10 689	
Sécurité Sociale		-	-	
Autres organismes sociaux			-	
		-		
Etat et	Impôts sur les bénéfices	-		
Autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée		-	
publiques	Autres impôts et taxes		-	
	Versements assimilés			
	Divers	19 335	19 335	
Groupe et associés		-		
Débiteurs divers		46 795	46 795	
Charges constatées d'avance		30 138	30 138	
Totaux		539 205	330 789	208 416
Montant	Prêts accordés au cours de l'exercice			

Annexe

Désignation: Association RRCS (Global) Exercice clos le 31/12/2024

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à deux ans max à l'origine à plus de deux ans à l'origine	7 258 042	407 129	1 488 272	5 362 641
Emprunts et dettes financières diverses		202 365		202 365	
Fournisseurs et comptes rattachés		245 006	245 006		
Personnels et comptes rattachés		251 626	251 626		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux		323 772	323 772		
Etat et		4 926	4 926		
Autres collectivités publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts et taxes	71 541	71 541		
Dettes aux immobilisations et comptes rattachées					
Groupe et associés					
Créditeurs divers		126 744	126 744		
Dettes représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance		9 758	9 758		
Totaux		8 493 780	1 440 502	1 690 637	5 362 641
Emprunts souscrits au cours de l'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		398 279			

TABLEAU D'EFFECTIFS DE LA RESIDENCE

CATEGORIES	EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
Direction Administration	6,06
Services Généraux	1,54
Animation Service social	3,39
ASH - Agent de service	30,90
Aides soignante - AMP	34,79
Psychologues	1,00
Infirmières	5,44
Médecin coordonnateur	1,20
TOTAL	84,32

Ce tableau des effectifs a été présenté dans l'état ERRD déposé le 30 avril 2025 aux autorités de tarification.

Annexe

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

VARIATION DES FONDS PROPRES

	01/01/2024	Augmentation	Diminution	Affectation de résultat	31/12/2024
FONDS PROPRES					
Fonds Propres sans dr de reprise	4 597 332				4 597 332
Réserves	610 744				610 744
Report à nouveau	161 504			84 485	245 990
gestion non contrôlée	-				-
résultats refusés	-				-
sur congés payés	-				-
Résultat de l'exercice	84 485	73 390		- 84 485	73 390
Fonds Propres avec droit de reprise	-				-
Résultats sous contrôle de tiers	-				-
Reprises de résultats antérieurs	-				-
Écart de réévaluation	-				-
Subv d'invest sur biens non ren	2 261 260		123 846		2 137 414
Provisions réglementées	26 845	802	2		27 646
TOTAL I	7 742 171	74 192	123 848	-	7 692 512

Commentaire :

Vous trouverez ci-dessous le détail du report à nouveau

DETAIL REPORT A NOUVEAU	SOLDE au 31/12/2024
Gestion Propre : Report à nouveau net des rejets	334 318
Gestion contrôlée : Résultats en attente de contrôle (CA 2023)	26 570
Gestion contrôlée : Financement des mesures d'exploitation	26 522
Gestion contrôlée : Congés payés retraités	- 141 421
TOTAL	245 990

Tableau des fonds dédiés

Désignation: Association RRCS (Global)

Exercice clos le 31/12/2024

EURO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES						
dons manuels, legs et donations affectées						
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Reports en fonds dédiés (compte 6894 ou 6897)	Virement ANC 2019-04	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D	E=A-B+C+D
CNR Formation	41 792	5 316				5 316
CNR Rails	9 600	3 290	3 290			0
INVESTISSEMENTS	22 450	3 822				3 822
INVESTISSEMENTS PLS	902 900	404 457	120 085			284 371
TELEMEDECINE	49 728	49 728	44 016			5 712
LEVE PERSONNE	60 529			60 529		60 529
FORMATION	26 495			26 495		26 495
MESURES ESTIVALES	17 041			17 041		17 041
TOTAL	1 130 534	466 611	167 390	104 064	-	403 285

In Extenso

IN EXTENSO LISSES
20,rue du Bois Chaland
91056 Evry Cedex

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés