



Assoc. LE MOUTIER NOTRE DAME

Lieu Dit Le Moutier Notre D

46120 LACAPELLE MARIVAL

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2024  
au 31/12/2024

# Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<i>Compte Rendu de travaux Association</i>	<i>1</i>
<i>Comptes annuels</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Annexe Association</i>	<i>7</i>
<i>Annexe Comptable Association</i>	<i>8</i>
<i>Faits caractéristiques</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>11</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>21</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>23</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>27</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>31</i>
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	<i>32</i>
<i>Ratios comparatifs</i>	<i>33</i>

## COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité associative :

Assoc. LE MOUTIER NOTRE DAME  
Lieu Dit Le Moutier Notre D

46120 LACAPELLE MARIVAL

relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 2 684 347 euros

Chiffre d'affaires : 3 732 930 euros

Résultat net comptable : 206 720 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Ces diligences n'incluent pas l'inventaire et la valorisation des actifs.

Fait à TOULOUSE  
Le 18/11/2025

Pour le Cabinet

Nadia MOULI

*Expert-comptable*

## Comptes annuels

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	19 478	16 133	3 345	4 710
	Autres immobilisations incorporelles (1)	7 674	149	7 525	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	3 594 526	2 120 207	1 474 318	1 556 343
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	129 778	105 761	24 017	16 406
	Autres immobilisations corporelles	604 370	393 985	210 385	171 160
	Immobilisations corporelles en cours	17 307		17 307	17 307
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	21		21	21
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 914		1 914	1 857
	Prêts	63 544		63 544	66 318
	Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 438 612</b>	<b>2 636 236</b>	<b>1 802 376</b>	<b>1 834 122</b>
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 285		1 285	1 119
	En-cours de production de biens				
COMPTES DE REGULARISATION	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				934
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	446 421	156 949	289 472	240 161
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	146 925		146 925	131 392
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	100 000	1 750	98 250	94 585
	DISPONIBILITES	324 715		324 715	250 588
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	21 324		21 324	30 709
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 040 670</b>	<b>158 699</b>	<b>881 970</b>	<b>749 489</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>5 479 281</b>	<b>2 794 935</b>	<b>2 684 347</b>	<b>2 583 611</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				63 544	66 318
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	299 378	299 378
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	352 397	352 397
	Autres		
	Report à nouveau	41 456	
	Excédent ou déficit de l'exercice	206 720	41 456
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>775 100</b>	<b>568 380</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	16 858	51 276
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>16 858</b>	<b>51 276</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>791 959</b>	<b>619 655</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 811	4 975
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>37 811</b>	<b>4 975</b>
Provisions	Provisions pour risques	29 401	
	Provisions pour charges	63 280	57 235
	<b>Total des provisions</b>	<b>92 681</b>	<b>57 235</b>
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 170 436	1 308 254
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 632	202 683
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	369 361	389 454
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	56 468	1 355
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 761 896</b>	<b>1 901 746</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 684 347</b>	<b>2 583 611</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	206 720,26	41 455,62
	(1) Dont à moins d'un an	1 761 896	1 901 746
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de Présentation des Comptes

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	20	60
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 732 930	3 547 889
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	75 901	84 423
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	225 273	231 779
	Utilisations des fonds dédiés	4 975	12 500
	Autres produits	1	1
Total des produits d'exploitation		4 039 099	3 876 652
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(28)	
	Variation de stock	(167)	(36)
	Autres achats et charges externes	852 554	898 618
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	164 199	168 275
	Salaires et traitements	1 936 238	1 884 235
	Charges sociales	619 593	625 519
	Dotation aux amortissements et dépréciations	151 677	217 757
	Dotation aux provisions	6 045	11 221
	Reports en fonds dédiés	37 811	4 975
	Autres charges	360	358
Total des charges d'exploitation		3 768 282	3 810 921
RESULTAT D'EXPLOITATION		270 817	65 731

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		270 817	65 731
PRODUITS FINANCIERS	De participation	4 490	3 279
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 415	3 173
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		9 905	6 452
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 750	5 415
	Intérêts et charges assimilées	54 806	60 734
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
Total des charges financières		56 556	66 149
RESULTAT FINANCIER		(46 651)	(59 697)
RESULTAT COURANT avant impôts		224 166	6 034
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 944	33 389
	Sur opérations en capital	5 016	2 061
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		11 960	35 450
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	4	28
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 401	
Total des charges exceptionnelles		29 406	28
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(17 446)	35 422
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		4 060 964	3 918 554
TOTAL DES CHARGES		3 854 244	3 877 099
EXCEDENT ou DEFICIT		206 720	41 456
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénév olat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénév ole			
TOTAL			

Mission de Présentation des Comptes



## Annexe Association

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 684 347 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 060 964 euros et un total charges de 3 854 244 euros, dégageant ainsi un résultat de 206 720 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entité associative.

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

#### Description de l'objet social de l'entité

L'association Le Moutier Notre Dame, régie par la loi du 1er juillet 1901 et son décret du 16 août, est une organisation à but non lucratif. Elle a pour mission, sur le territoire de la commune de Lacapelle-Marival et ses environs, de gérer et d'exploiter un établissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD), d'une capacité de 78 places, incluant une unité dédiée à la prise en charge des malades Alzheimer. L'association met également en place des actions de soutien, de soins, d'animation et de vie sociale au bénéfice des résidents.

L'association est dirigée par un conseil d'administration composé de bénévoles. La directrice salariée assure la gestion quotidienne de l'établissement, met en œuvre les décisions du conseil d'administration et lui rend des comptes régulièrement.

#### Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'association vise notamment à :

- accueillir des personnes âgées autonomes ou dépendantes, en hébergement permanent ou temporaire, y compris au sein d'une unité spécialisée pour personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou troubles apparentés.
- garantir la qualité de l'accompagnement de ces personnes, en lien avec les équipes soignantes, médico-sociales et d'animation, dans une logique de bien-être, de dignité et de maintien ou de restauration de la vie sociale.
- développer des activités d'animation, de lien avec l'extérieur (familles, bénévoles, acteurs locaux) et des projets visant à favoriser le « bien vieillir », la participation des résidents à la vie collective et leur ouverture au monde.
- favoriser l'intégration dans le tissu local, créer des partenariats avec les acteurs territoriaux (commune, associations, familles...) afin de renforcer la présence de l'établissement dans la vie locale.

## ANNEXE COMPTABLE ASSOCIATION

- gérer les ressources humaines, matérielles et financières nécessaires à l'accomplissement de ces missions, dans un cadre associatif à but non lucratif.

### Description des moyens mis en oeuvre

#### Le Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM)

L'EHPAD a signé un CPOM avec le Conseil Départemental et l'ARS, garantissant un accueil de qualité et une prise en charge adaptée pour chaque résident. Ce contrat définit les objectifs de soins et les moyens financiers nécessaires pour répondre aux besoins des résidents.

Trois types de tarification :

Tarif hébergement : il comprend l'accueil, la restauration, l'entretien et les animations. Il est à la charge de la personne hébergée, avec des aides possibles sous conditions de ressources.

Forfait dépendance : ce forfait couvre l'assistance dans les activités quotidiennes, ajustée selon le GIR de la personne, avec la possibilité de bénéficier de l'APA (Allocation Personnalisée d'Autonomie).

Forfait soins : ce forfait correspond à la prise en charge par la Sécurité Sociale pour les soins médicaux.

Par ailleurs, l'association met en place des projets culturels et d'animation (« La scène lotoise dans tous ses états », ateliers peinture) qui impliquent les résidents, le personnel et des artistes externes. Elle collabore avec une association de bénévoles (« Association Le Chat Pito ») afin de proposer des animations et de renforcer le lien avec les familles.

#### Effectif moyen

CATEGORIE	TOTAL PERSONNEL SALARIE
CADRES	4
TECHNICIENS, AGENTS DE MAITRISE, EMPLOYES	72
TOTAL	76

## Faits caractéristiques

### Faits essentiels de l'exercice

L'association a changé de cabinet d'expertise comptable en 2024. Une mise à jour du plan comptable a également été initiée par l'établissement afin de répondre à la nomenclature comptable de M22.

### Evènements post-clôture

L'association a débuté une démarche de mutualisation par la création d'un GCS MS de mise en commun de moyens à compter du 1er janvier 2020.

Les résultats 2021 et 2022 ont été portés en instance d'affectation dans l'attente du retour de la validation de ces derniers par les organismes de tutelle.

Des créances ont été provisionnées à 100% pour un montant de 44.739,97 Euros.

### Autres éléments significatifs

Une provision portant sur la restitution des fonds dédiés non utilisés dans le cadre du projet "jardin thérapeutique" a été comptabilisée dans les comptes en charges exceptionnelles pour un montant de 29401,16€. Cette demande de remboursement a été notifiée par les autorités de tarification en mars 2025.

# Règles et méthodes comptables

## Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général et à la nomenclature de la M22.

Par ailleurs, depuis l'arrêté du 10 novembre 2008, le cadre comptable de l'instruction M22, s'impose aux ESSMS, les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux dispositions du plan comptable du secteur médico social.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus. Le seuil de base correspondant à la comptabilisation d'une immobilisation est de 500€HT, conformément à la nomenclature de la M22, adaptée aux ESSMS.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

## Durée d'amortissement et mode d'amortissement

Concernant l'amortissement, il correspond à la répartition du coût d'un bien immobilisé sur sa durée d'utilisation probable. Cela permet de constater la perte de valeur liée à l'usage et au temps.

La durée appliquée est celle prévue par la réglementation du plan comptable de la M22 et selon la méthode linéaire.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée normale d'utilisation du bien. Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	de 15 à 45 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	de 7 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	de 3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	de 3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	de 1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	de 3 à 10 ans

# Règles et méthodes comptables

## Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks. Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Concernant la provision pour indemnités de départ à la retraite

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Le montant de la provision est constaté sur la base d'un engagement réel correspondant aux droits acquis par les salariés. Il a été décidé de constater un engagement 10 ans avant le départ effectif du salarié. La méthode de comptabilisation passe de plus de 58 ans à plus de 57.5 ans,

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Ainsi, la provision comptabilisée se limite à la provision des salariés de plus de 57.5 ans dont le montant de la provision pour charge comptabilisée dans les comptes annuels passe de 57 235€ à 63 280€ avec une dotation de 6045 € passée en charge sur l'exercice.

## Règles et méthodes comptables

### Concernant la répartition de l'engagement total

Tranches d'âges	Engagement à	Montant brut
65 ans	moins d'un an	0€
60 à 64 ans	1 à 5 ans	25 030 €
55 à 59 ans	6 à 10 ans	46 213 €
45 à 54 ans	11 à 20 ans	103 595€
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 050€
moins de 35 ans	plus de 30 ans	828€
Total engagement		185 716€

### Hypothèses de calculs retenues :

- Départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- Taux de revalorisation: 2,00%
- Taux d'actualisation: 4,00 %
- Taux de pérennité: 0-26: 0 %    27-31: 10 %    32-36: 30 %    37-41: 50 %    42-46: 80 %    46-51: 90%  
52-67: 100 %

soit un engagement total estimé à 185 716 euros et une provision dans les comptes de 63 280 Euros.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ne sont pas prises en compte ou ne sont pas considérées comme significatives en l'absence d'outil dédié à ce jour.

### Subventions d'équipements et fonds dédiés

En 2023, une subvention de 29.401,16 € a été octroyée à l'association dans le cadre de l'aide à l'investissement du quotidien des personnes âgées.

Le montant des investissements prévisionnels s'élèvent à 57.601,30 euros, le différentiel devant être autofinancé par l'association.

Les investissements ont été reportés sur 2024. L'association n'ayant pas réalisé le projet au cours de cet exercice, la restitution de la subvention a été actée dans les comptes.

Une subvention de 23 335.34 € de la Fondation des hôpitaux de PARIS a été octroyée à l'association dans le cadre des travaux portant sur la climatisation. La quote part de cette subvention virée au compte de résultat sur cet exercice est de 2145 €.

Fin 2024, une subvention de 35 000€ a été accordée par les autorités de tarification dans le cadre des travaux prévus pour le remplacement de l'armoire incendie. Les investissements ont été reportés en 2025.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	19 478		15 348		7 674	27 152
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 478		15 348		7 674	27 152
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement	3 584 916		10 738		1 129	3 594 526
	Instal technique, matériel outillage industriels	123 140		13 323		6 685	129 778
	Instal., agencement, aménagement divers	193 639		48 107		1 118	240 628
	Matériel de transport	8 000					8 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	155 313		5 751		300	160 764
	Emballages récupérables et divers	163 869		31 759		649	194 978
	Immobilisations corporelles en cours	17 307					17 307
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 246 185		109 677		9 881	4 345 981	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	21					21
	Autres titres immobilisés	1 857		57			1 914
	Prêts et autres immobilisations financières	66 318		47 736		50 510	63 544
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	68 196		47 793		50 510	65 479
TOTAL		4 333 859		172 818		68 065	4 438 612



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	14 768	1 514		16 282
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 768	1 514		16 282
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 028 573	92 763	1 129	2 120 207
	Instal technique, matériel outillage industriels	106 735	5 712	6 685	105 761
	Autres instal., agencement, aménagement divers	102 789	16 741	1 118	118 411
	Matériel de transport	3 705	1 600		5 305
	Matériel de bureau, mobilier	119 676	8 330		128 006
	Emballages récupérables et divers	123 491	18 771		142 263
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 484 968	143 917	8 932	2 619 954
TOTAL		2 499 736	145 431	8 932	2 636 236

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	63 544	63 544	
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	156 949	156 949	
	Autres créances clients, usagers	289 472	289 472	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	61 638	61 638	
	Divers	1 511	1 511	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	83 776	83 776	
	Charges constatées d'avance	21 324	21 324	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>678 213</b>	<b>678 213</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	1 170 436	1 170 436		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	165 632	165 632		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	140 973	140 973		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 424	196 424		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 964	31 964		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	56 468	56 468		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 761 896</b>	<b>1 761 896</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		137 818			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de Présentation des Comptes

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION contrat de maintenance 2024		21 324	21 324
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			21 324

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	57 235	6 045		63 280
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		29 401		29 401
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	57 235	35 446		92 681
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisation { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	150 703	6 246		156 949
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	5 415	1 750	5 415	1 750
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	156 118	7 996	5 415	158 699
	TOTAL GENERAL	213 353	43 443	5 415	251 380
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			12 291 29 401		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	299 378				299 378
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	352 397				352 397
Autres réserves					
Report à nouveau		41 456			41 456
Excédent ou déficit de l'exercice	41 456	(41 456)	206 720		206 720
Situation nette	568 380		206 720		775 100
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	51 276			34 417	16 858
Provisions réglementées					
TOTAL	619 655		206 720	34 417	791 959

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
FONDS DEDIE HOPITAUX DE PARIS	1 775	1 775	2 811	2 811
FONDS DEDIES SCENE LOTOISE	3 200	3 200		
FONDS DEDIE ARMOIRE INCENDIE			35 000	35 000
<b>TOTAL</b>	4 975	4 975	37 811	37 811

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	52 737		31 546	21 190
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	52 737		31 546	21 190
Quotes-parts virées au compte de résultat	1 461	2 871		4 332



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	1 802 376	67,14	1 834 122	70,99	(31 746)	-1,73
Concessions brevets et droits similaires	3 345	0,12	4 710	0,18	(1 365)	-28,97
20500000 Concessions et droits similaires, brevets	19 478	0,73	19 478	0,75		
28050000 Concessions et droits similaires, brevets	(16 133)	-0,60	(14 768)	-0,57	(1 365)	-9,24
Autres immobilisations incorporelles	7 525	0,28			7 525	
20800000 Autres immos incorporelles	7 674	0,29			7 674	
28080000 AMORTISSEMENT AUTRES IMMO INC	(149)	-0,01			(149)	
Constructions	1 474 318	54,92	1 556 343	60,24	(82 025)	-5,27
21350000 AAI des constructions	695 795	25,92	685 057	26,52	10 738	1,57
21350100 AAI BAT CetD	2 854 341	106,33	2 855 469	110,52	(1 129)	-0,04
21350200 AAI CONSTRUCTIONS -Chauffage bois	44 390	1,65	44 390	1,72		
28135000 amort aai des constructio	(570 779)	-21,26	(562 617)	-21,78	(8 162)	-1,45
28135010 Amort.Const.CetD	(1 508 977)	-56,21	(1 426 666)	-55,22	(82 311)	-5,77
28135020 Amort.constructions communs	(40 451)	-1,51	(39 290)	-1,52	(1 162)	-2,96
Installations techniques, matériel et outillage	24 017	0,89	16 406	0,64	7 611	46,39
21540000 materiel et outillage	129 778	4,83	123 140	4,77	6 638	5,39
28154000 amort materiel et outilla	(105 761)	-3,94	(106 735)	-4,13	973	0,91
Autres immobilisations corporelles	210 385	7,84	171 160	6,62	39 225	22,92
21810000 INSTA GENE AGENCEMENT	227 778	8,49	180 789	7,00	46 989	25,99
21810100 AAI Renv ation SALLE DU PERSONNEL (	12 850	0,48	12 850	0,50		
21820000 Materiel de transport	8 000	0,30	8 000	0,31		
21830000 MAT DE BUREAU ET INFORMAT	55 476	2,07	55 476	2,15		
21840000 mobilier	31 751	1,18	26 601	1,03	5 151	19,36
21840100 mobilier bat cetd	62 685	2,34	62 685	2,43		
21840200 Mobilier SALLE DU PERSONNEL (FONDA	10 851	0,40	10 551	0,41	300	2,84
21850000 MATERIEL MEDICAL	137 686	5,13	106 577	4,13	31 109	29,19
21860000 Materiel cuisine	49 422	1,84	49 422	1,91		
21870000 materiel buanderie	7 869	0,29	7 869	0,30		
28181000 AMORT. AGENCEMENT	(116 415)	-4,34	(102 165)	-3,95	(14 251)	-13,95
28181010 AMORT MOB BUREAU	(1 996)	-0,07	(624)	-0,02	(1 372)	-219,86
28182000 amort materiel de transport	(5 305)	-0,20	(3 705)	-0,14	(1 600)	-43,18
28183000 amort materiel de bureau	(49 689)	-1,85	(45 266)	-1,75	(4 423)	-9,77
28184000 amort mobilier	(13 239)	-0,49	(10 883)	-0,42	(2 357)	-21,65
28184010 Amortis.Mobilier Bat. CetD	(62 685)	-2,34	(62 685)	-2,43		
28184020 Mobilier SALLE DU PERSONNEL	(2 393)	-0,09	(842)	-0,03	(1 551)	-184,16
28185000 AMORT.MATERIEL MEDICAL	(93 057)	-3,47	(78 910)	-3,05	(14 147)	-17,93
28186000 AMORT. MATERIEL CUISINE	(41 526)	-1,55	(36 941)	-1,43	(4 585)	-12,41
28187000 amort materiel buanderie	(7 680)	-0,29	(7 640)	-0,30	(39)	-0,52
Immobilisations corporelles en cours	17 307	0,64	17 307	0,67		
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	17 307	0,64	17 307	0,67		
Autres participations	21		21			
26100000 Titres de participation	21		21			
Autres titres immobilisés	1 914	0,07	1 857	0,07	57	3,07
27100000 TITRES CRCA	1 914	0,07	1 857	0,07	57	3,07
Prêts	63 544	2,37	66 318	2,57	(2 774)	-4,18
27684000 GIC - PRET EFFORT CONSTRUCTION			50 510	1,96	(50 510)	-100,00
27684100 ACTION LOG. - PRET EFFORT CONSTRU	63 544	2,37	15 808	0,61	47 736	301,98
TOTAL II - Actif circulant NET	881 970	32,86	749 489	29,07	132 482	17,68

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Matières premières, approvisionnements	1 285	0,05	1 119	0,04	167	14,89
32100000 SOTCK PDTS CUISINE	1 285	0,05	1 119	0,04	167	14,89
Avances & acomptes versés sur commandes			934	0,04	(934)	-100,00
40910000 Frs av oir a recev oir			934	0,04	(934)	-100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	289 472	10,78	240 161	9,30	49 310	20,53
041D Collectif clients débiteurs	281 298	10,48	236 768	9,16	44 530	18,81
41601000 DOUTEUX CARAYOL DENISE	72 526	2,70	72 526	2,81		
41605000 DOUTEUX ROGER BALBARIE	10 422	0,39	10 422	0,40		
41606000 DOUTEUX MONIQUE SULPICE	207	0,01	207	0,01		
41607000 DOUTEUX SALABERT EMILE	23 571	0,88	22 807	0,88	764	3,35
41608000 DOUTEUX SALABERT MARIE	50 222	1,87	44 740	1,73	5 482	12,25
41810000 CLTS FRES A ETABLIR	8 174	0,30	3 393	0,13	4 781	140,89
49100000 PROV.CREANCES CLTS	(156 949)	-5,85	(150 703)	-5,83	(6 246)	-4,14
Autres créances	146 925	5,47	131 392	5,09	15 532	11,82
040D Collectif fournisseurs débiteurs	21 642	0,81	16 322	0,63	5 321	32,60
43110000 REDRES URSSAF			9 489	0,37	(9 489)	-100,00
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	38 013	1,42	34 028	1,32	3 985	11,71
44780000 FORMATION PROF. CONTINUE	23 624	0,88			23 624	
44870000 etat produits a recev oir	1 511	0,06	3 200	0,12	(1 689)	-52,78
46750000 AUTRES COMPTES DEB.CRED.			7 857	0,30	(7 857)	-100,00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	62 134	2,31	60 497	2,34	1 637	2,71
Valeurs mobilières de placement	98 250	3,66	94 585	3,66	3 665	3,88
50801000 PLACEMENT SPIRICA	100 000	3,73	100 000	3,87		
59080100 PROVISION SPIRICA	(1 750)	-0,07	(5 415)	-0,21	3 665	67,69
Disponibilités	324 715	12,10	250 588	9,70	74 127	29,58
51210100 CANMP	100 291	3,74	84 642	3,28	15 649	18,49
51210200 BANQUE POPULAIRE	3 902	0,15	5 441	0,21	(1 539)	-28,29
51210300 LIVRET BANQUE POPULAIRE	52		52			0,33
51210400 LIVRET BANQUE POSTALE	89 125	3,32	86 530	3,35	2 596	3,00
51210500 LIVRET CREDIT AGRICOLE	97 620	3,64	60 784	2,35	36 837	60,60
51400000 BANQUE POSTALE	32 438	1,21	12 860	0,50	19 578	152,24
53000000 CAISSE	1 286	0,05	281	0,01	1 006	358,49
Charges constatées d'avance	21 324	0,79	30 709	1,19	(9 386)	-30,56
48600000 Charges Constataees Av ce	21 324	0,79	30 709	1,19	(9 386)	-30,56
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 684 347</b>	<b>100,00</b>	<b>2 583 611</b>	<b>100,00</b>	<b>100 735</b>	<b>3,90</b>

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	791 959	29,50	619 655	23,98	172 303	27,81
Total des fonds propres (situation nette)	775 100	28,87	568 380	22,00	206 720	36,37
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	299 378	11,15	299 378	11,59		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	299 378	11,15	299 378	11,59		
Réserves pour projet de l'entité	352 397	13,13	352 397	13,64		
10682000 HEB. EXCEDENT AFF. INVESTISSEMENT	163 298	6,08	163 298	6,32		
10685000 HEB. RESERVE TRESORERIE	112 520	4,19	112 520	4,36		
10686000 Reserv e de compensation A cloturer f	76 579	2,85	76 579	2,96		
Report à nouveau	41 456	1,54			41 456	
11000000 REPORT A NOUVEAU	41 456	1,54			41 456	
Excédent ou déficit de l'exercice	206 720	7,70	41 456	1,60	165 265	398,65
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(124 850)	-4,65	(124 850)	-4,83		
11590000 Report a nouveau des activ ites social	(124 850)	-4,65	(124 850)	-4,83		
Total des autres fonds propres	16 858	0,63	51 276	1,98	(34 417)	-67,12
Subventions d'investissement	16 858	0,63	51 276	1,98	(34 417)	-67,12
13110000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT RECUES - E			29 401	1,14	(29 401)	-100,00
13111000 SUBV. INVESTISSEMENT Fondation des	21 190	0,79	23 335	0,90	(2 145)	-9,19
13911100 SUBV. AMORTIE FONDATION DES HOPI	(4 332)	-0,16	(1 461)	-0,06	(2 871)	-196,51
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	37 811	1,41	4 975	0,19	32 836	660,02
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	37 811	1,41	4 975	0,19	32 836	660,02
19401000 FONDOS DEDIES - FONDATION DES HOPI	2 811	0,10	1 775	0,07	1 036	58,36
19402000 FONDOS DEDIES - LA SCENE LOTOISE			3 200	0,12	(3 200)	-100,00
19440000 Fonds dédiés - ARMOIRE INCENDIE	35 000	1,30			35 000	
TOTAL III - Total des Provisions	92 681	3,45	57 235	2,22	35 446	61,93
Provisions pour risques	29 401	1,10			29 401	
15180000 Prov . pour risques	29 401	1,10			29 401	
Provisions pour charges	63 280	2,36	57 235	2,22	6 045	10,56
15300000 PROVISIONS : PENSIONS	63 280	2,36			63 280	
15310000 Provision Ind. Depart Retraite			57 235	2,22	(57 235)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	1 761 896	65,64	1 901 746	73,61	(139 850)	-7,35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 170 436	43,60	1 308 254	50,64	(137 818)	-10,53
16410600 Pret trav aux 2700 KE	1 170 436	43,60	1 308 254	50,64	(137 818)	-10,53
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	165 632	6,17	202 683	7,84	(37 051)	-18,28
040C Collectif fournisseurs créditeurs	112 451	4,19	152 706	5,91	(40 255)	-26,36
40810000 FOURNISS. FACT. NON PARVENUES	3 076	0,11			3 076	
40812000 FRS FACTURES NON PARVENUE	50 104	1,87	49 977	1,93	127	0,25
Dettes fiscales et sociales	369 361	13,76	389 454	15,07	(20 093)	-5,16
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	319	0,01	259	0,01	60	23,09

## Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
42820000	DETTES PROV.C.PAYES	140 654	5,24	186 243	7,21	(45 589)	-24,48
43100000	URSSAF ET ASS CHOMAGE	69 553	2,59	62 497	2,42	7 056	11,29
43730000	RETRAITE COMPLEMENTAIRE	15 915	0,59	14 895	0,58	1 020	6,85
43750000	PREVOYANCE	23 276	0,87	20 500	0,79	2 776	13,54
43760000	COMPLEMENTAIRE SANTE	10 913	0,41	10 013	0,39	900	8,99
43780000	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX DIVERS			146	0,01	(146)	-100,00
43820000	CHARGES SOCALES C.PAYES	57 668	2,15	74 497	2,88	(16 829)	-22,59
43860000	Org, Cges a payer	19 099	0,71			19 099	
44110000	Etat-Subventions d'inv estissement	29 401	1,10			29 401	
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 563	0,10	2 280	0,09	283	12,40
44780000	FORMATION PROF. CONTINUE			18 123	0,70	(18 123)	-100,00
Autres dettes		56 468	2,10	1 355	0,05	55 112	N/S
041C	Collectif clients créditeurs	55 440	2,07	10		55 430	N/S
46710000	AVCE PHARMACIE	1 028	0,04	1 345	0,05	(318)	-23,62
Total du passif		2 684 347	100,00	2 583 611	100,00	100 735	3,90

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 039 099	100,00	3 876 652	100,00	162 447	4,19
Cotisations	20		60		(40)	-66,67
75600000 ADHESIONS	20		60		(40)	-66,67
Ventes de biens et services	3 732 930	92,42	3 547 889	91,52	185 040	5,22
Ventes de prestations de service	3 732 930	92,42	3 547 889	91,52	185 040	5,22
70611000 FORFAIT JOURNAL.DE SOINS	1 561 389	38,66	1 353 947	34,93	207 441	15,32
70613000 HEBERGEMENT	1 617 678	40,05	1 607 443	41,46	10 235	0,64
70613100 TARIF DEPENDANCE	470 071	11,64	504 768	13,02	(34 697)	-6,87
70820000 PRODUITS REPAS CCAS	71 837	1,78	70 938	1,83	898	1,27
70821000 PRODUITS REPAS SALARIES LMND	763	0,02	557	0,01	207	37,11
70830000 PRODUITS REPAS EXT	2 300	0,06	1 798	0,05	502	27,92
70831000 PRODUITS TELEPHONIE EXT	5 313	0,13	5 313	0,14		
70870000 REMBOURS. DIVERS	8				8	
70880100 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES (FIOUL-	3 571	0,09	3 125	0,08	446	14,26
Produits de tiers financeurs	75 901	1,88	84 423	2,18	(8 522)	-10,09
Concours publics et subventions	75 901	1,88	84 423	2,18	(8 522)	-10,09
73531100 CHEQUE ENERGIE Tarifs journaliers relati			98		(98)	-100,00
74005500 ARS - AIDE A LA TRESORERIE	35 000	0,87	65 000	1,68	(30 000)	-46,15
74100000 Subventions d'exploitation ARS	21 450	0,53			21 450	
74111000 SUBVENTION DEPARTEMENT LOT	1 920	0,05	8 000	0,21	(6 080)	-76,00
74120000 SUBVENTION COMMUNE	6 000	0,15	6 000	0,15		
74200000 subvention HOPITAUX DE PARIS	10 020	0,25	5 325	0,14	4 695	88,17
74880000 AUTRES SUBVENTIONS	1 511	0,04			1 511	
Autres produits d'exploitation	230 249	5,70	244 280	6,30	(14 031)	-5,74
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	225 273	5,58	231 779	5,98	(6 506)	-2,81
79100000 AVANTAGES EN NATURE REPAS	5 660	0,14	5 314	0,14	346	6,51
79100100 IND JOURNALIERES CPAM	74 205	1,84	75 751	1,95	(1 546)	-2,04
79101000 TRANSFERT RBRST FORMAT.	94 659	2,34	113 294	2,92	(18 635)	-16,45
79102000 VACATION POMPIER	282	0,01	337	0,01	(55)	-16,38
79110000 REMBOURS.ASSURANCE	3 589	0,09	1 551	0,04	2 038	131,37
79110100 IND.COMPLEMENTAIRES AG2R	46 879	1,16	35 531	0,92	11 347	31,94
Utilisations des fonds dédiés	4 975	0,12	12 500	0,32	(7 525)	-60,20
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	4 975	0,12	12 500	0,32	(7 525)	-60,20
Autres produits	1		1			-19,18
75800000 Produits divers de gestion courante	1		1			-19,18
Total des charges d'exploitation	3 768 282	93,30	3 810 921	98,30	(42 639)	-1,12
Achats de matières premières et autres appro.	(28)				(28)	
60910000 R.R.R OBTENUES SUR ACHATS	(28)				(28)	
Variation de stocks approvisionnements	(167)		(36)		(130)	-361,11
60321000 VAR. STOCK PDTS CONSOMMABLES	(167)		(36)		(130)	-361,11
Autres achats et charges externes	852 554	21,11	898 618	23,18	(46 064)	-5,13
60611000 EAU ASSAINISSEMENT	19 443	0,48	19 263	0,50	181	0,94
60612000 ENERGIE-ELECTRICITE	52 377	1,30	39 913	1,03	12 464	31,23

Mission de Présentation des Comptes

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60622000	FOURN.AUS.MEDICAL	50 900	1,26	67 210	1,73	(16 310)	-24,27
60623000	ALIMENTATION	217 569	5,39	199 842	5,16	17 727	8,87
60624000	COMBUSTIBLE	84 194	2,08	79 652	2,05	4 541	5,70
60625000	FOURN.HOTELLIERES	27 508	0,68	25 759	0,66	1 749	6,79
60626100	COUCHES ALES.et PROD.ABSOR	33 635	0,83	41 568	1,07	(7 934)	-19,09
60630000	PETIT MATERIEL OUTILLAGE	16 500	0,41	13 535	0,35	2 965	21,91
60631000	MATERIEL MEDICAL	8 874	0,22	1 737	0,04	7 137	410,92
60640000	FOURNITURE BUREAU	2 818	0,07	1 271	0,03	1 547	121,64
60660000	Achats non stockés mat.fourn.	1 456	0,04			1 456	
60670000	FOURNITURE LOISIRS	3 883	0,10	6 700	0,17	(2 817)	-42,04
60671000	DEP46 LA SCENE LOTOISE DANS TOUS S	4 000	0,10			4 000	
60671110	CORPS et COEUR	1 400	0,03			1 400	
61110000	ST DECHETS HOSPITALIERS	2 540	0,06	2 504	0,06	36	1,45
61110200	ST ANALY.BACTERIOLOG.	2 190	0,05	1 753	0,05	437	24,93
61110300	S/traitage nettoyage linge	37 070	0,92	37 628	0,97	(559)	-1,48
61110700	CONTRAT DE SANITATION			1 440	0,04	(1 440)	-100,00
61110800	S/Traitement messagerie securisee API	168		160		8	4,80
61118000	ST LOCATION MATERIEL MEDI	9 333	0,23	15 242	0,39	(5 909)	-38,77
61320000	LOYER CONVENTION MAIRIE	24 543	0,61	22 757	0,59	1 785	7,85
61350300	APRODIA locat.fontaine	339	0,01	337	0,01	1	0,41
61350500	LOC imprimantes et derives	2 808	0,07	2 714	0,07	94	3,48
61350800	Location TELEPHONIE	11 304	0,28	11 304	0,29		
61350900	Location SABUT	668	0,02	268	0,01	400	149,12
61401000	ordures menageres CC GRAND FIGEA	7 696	0,19	7 696	0,20		
61530000	ENT REP MAINTENANCE	7 645	0,19	8 432	0,22	(787)	-9,34
61560000	MAINTENANCE/CONTRAT	34 820	0,86	27 237	0,70	7 583	27,84
61560100	maintenance photocopieur	3 163	0,08	2 514	0,06	649	25,79
61600000	PRIME ASSURANCE	12 770	0,32	12 096	0,31	674	5,58
61810000	CONCOURS DIVERS (Cotisations...)	2 109	0,05	2 501	0,06	(391)	-15,64
61820000	ABONNEMENT INFOS 51			89		(89)	-100,00
61850000	FRAIS DE FORMATION	44 907	1,11	29 749	0,77	15 157	50,95
62100000	PERSONNELS EXT.	96 239	2,38	160 922	4,15	(64 683)	-40,20
62140000	PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L ET	1 344	0,03			1 344	
62260000	Honoraires Ex.Comptables	6 640	0,16	8 100	0,21	(1 460)	-18,03
62261000	HONO. COMM. AUX CPTES	9 247	0,23	10 534	0,27	(1 287)	-12,22
62262000	DIETETICIEN LIBERAL	4 183	0,10	4 183	0,11		
62263000	HONORAIRES AUDIT & ANALYSES			564	0,01	(564)	-100,00
62266000	HONORAIRES DIVERS			25 841	0,67	(25 841)	-100,00
62340000	CADEAUX CLIENTS			143		(143)	-100,00
62380000	DONS			80		(80)	-100,00
62500100	REPAS FORMATION			76		(76)	-100,00
62570000	Receptions	202				202	
62600000	TELEPHONIE	3 001	0,07	2 968	0,08	33	1,12
62650000	FRAIS POSTAUX	898	0,02	544	0,01	353	64,90
62700000	SERVICES BANCAIRES	2 171	0,05	1 791	0,05	380	21,21
Impôts, taxes et versements assimilés		164 199	4,07	168 275	4,34	(4 076)	-2,42
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	139 306	3,45	144 483	3,73	(5 177)	-3,58
63330000	PARTICIPATION EMPL.FPC	24 893	0,62	23 792	0,61	1 101	4,63
Salaires et traitements		1 936 238	47,94	1 884 235	48,60	52 003	2,76
64110000	PERSONNEL CDI	1 610 542	39,87	1 821 612	46,99	(211 070)	-11,59
64110100	PERSONNEL - GUSO			331	0,01	(331)	-100,00
64120000	CONGES PAYES	(45 589)	-1,13	(9 081)	-0,23	(36 508)	-402,02
64140000	INDEMNITES JOURNALIERES	71 683	1,77	71 373	1,84	310	0,43
64150000	PERSONNEL EN CDD	299 602	7,42			299 602	
Charges sociales		619 593	15,34	625 519	16,14	(5 926)	-0,95
64500000	U.R.S.S.A.F.	429 846	10,64	438 319	11,31	(8 473)	-1,93
64518000	Cotisations aux autres organismes soc	101		169		(68)	-40,19
64580000	CHARGES/CONGES PAYES	(16 829)	-0,42	(3 633)	-0,09	(13 196)	-363,27

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	3 856	0,10	3 516	0,09	341	9,69
64730000	RETRAITE COMPL.	104 144	2,58	101 653	2,62	2 491	2,45
64750000	PREVOYANCE	74 246	1,84	67 432	1,74	6 814	10,11
64760000	COMPLEMENTAIRE SANTE	13 750	0,34	11 321	0,29	2 429	21,45
64790100	CHOMAGE PARTIEL			(2 565)	-0,07	2 565	100,00
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSON.	10 479	0,26	9 307	0,24	1 172	12,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		151 677	3,76	217 757	5,62	(66 079)	-30,35
68111000	DOT. AMORT. IMMOB. INCORP.	5 452	0,13	4 824	0,12	628	13,02
68112000	DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	139 979	3,47	145 385	3,75	(5 407)	-3,72
68174000	DOT. PROV. DEP. COMPTES CLTS	6 246	0,15	67 547	1,74	(61 301)	-90,75
Dotations aux provisions		6 045	0,15	11 221	0,29	(5 176)	-46,13
68154100	DOTATION PROVISION IDR	6 045	0,15	11 221	0,29	(5 176)	-46,13
Reports en fonds dédiés		37 811	0,94	4 975	0,13	32 836	660,02
68940000	DOTATION FONDS DEDIES	2 811	0,07	4 975	0,13	(2 164)	-43,50
68950000	Reports en fonds dédiés	35 000	0,87			35 000	
Autres charges		360	0,01	358	0,01	2	0,54
65160000	Redevances - droits	360	0,01	341	0,01	19	5,55
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE			17		(17)	-99,41
Résultat d'exploitation		270 817	6,70	65 731	1,70	205 086	312,01
Total des produits financiers		9 905	0,25	6 452	0,17	3 453	53,51
Produits financiers de participations		4 490	0,11	3 279	0,08	1 211	36,92
76100000	interets financiers	4 490	0,11	3 279	0,08	1 211	36,92
Reprises sur dépréciations et provisions		5 415	0,13	3 173	0,08	2 242	70,65
78600000	REPRISE PROVISION FINANCIERE	5 415	0,13	3 173	0,08	2 242	70,65
Total des charges financières		56 556	1,40	66 149	1,71	(9 593)	-14,50
Dotations financières aux amort. et provisions		1 750	0,04	5 415	0,14	(3 665)	-67,69
68600000	DOTATION PROVISION FINANCIERE	1 750	0,04	5 415	0,14	(3 665)	-67,69
Intérêts et charges assimilées		54 806	1,36	60 734	1,57	(5 928)	-9,76
66110000	INTERET DES EMPRUNTS	54 806	1,36	60 728	1,57	(5 922)	-9,75
66160000	INTERETS DEBITEURS			6		(6)	-100,00
Résultat financier		(46 651)	-1,15	(59 697)	-1,54	13 046	21,85
Résultat courant avant impôts		224 166	5,55	6 034	0,16	218 132	N/S
Total des produits exceptionnels		11 960	0,30	35 450	0,91	(23 490)	-66,26
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 944	0,17	33 389	0,86	(26 445)	-79,20
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 944	0,17	33 389	0,86	(26 445)	-79,20
Produits exceptionnels sur opérations en capital		5 016	0,12	2 061	0,05	2 955	143,38
77520000	PDTS DE CESSION ELTS ACTIFS			600	0,02	(600)	-100,00
77700000	Q.P. SUBV. INV. VIR. C'PTE RST	5 016	0,12	1 461	0,04	3 555	243,33

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des charges exceptionnelles	29 406	0,73	28		29 377	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4		28		(24)	-84,29
67120000 AMENDES ET PENALITES	4		1		3	287,72
67200000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS			27		(27)	-100,00
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	29 401	0,73			29 401	
68750000 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR	29 401	0,73			29 401	
Résultat exceptionnel	(17 446)	-0,43	35 422	0,97	(52 868)	-149,25
Excédent ou déficit de l'exercice	206 720	5,12	41 456	1,07	165 265	398,65
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						



## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>3 732 930</b>	<i>100,00</i>	<b>3 547 889</b>	<i>100,00</i>	<b>185 040</b>	<i>5,22</i>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE (a)</b>						
Production vendue	3 732 930	<i>100,00</i>	3 547 889	<i>100,00</i>	185 040	<i>5,22</i>
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>3 732 930</b>	<i>100,00</i>	<b>3 547 889</b>	<i>100,00</i>	<b>185 040</b>	<i>5,22</i>
- Achats stockés approvisionnement	(28)		(28)			
- Variation des stocks et approvisionnement	(167)		(36)		(130)	<i>361,11</i>
- Achats de sous-traitance directe						
<b>MARGE BRUTE PRODUCTION (b)</b>	<b>3 733 124</b>	<i>100,01</i>	<b>3 547 926</b>	<i>100,00</i>	<b>185 199</b>	<i>5,22</i>
<b>MARGES (Commerciale + Production )</b>	<b>3 733 124</b>	<i>100,01</i>	<b>3 547 926</b>	<i>100,00</i>	<b>185 199</b>	<i>5,22</i>
- Achats non stockés (c)	524 556	<i>14,05</i>	496 451	<i>13,99</i>	28 106	<i>5,66</i>
- Autres charges externes (c)	327 998	<i>8,79</i>	402 168	<i>11,34</i>	(74 170)	<i>-18,44</i>
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>852 359</b>	<i>22,83</i>	<b>898 582</b>	<i>25,33</i>	<b>(46 223)</b>	<i>-5,14</i>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE (a+b-c)</b>	<b>2 880 570</b>	<i>77,17</i>	<b>2 649 307</b>	<i>74,67</i>	<b>231 263</b>	<i>8,73</i>
+ Subventions d'exploitation	75 901	<i>2,03</i>	84 325	<i>2,38</i>	(8 424)	<i>-9,99</i>
- Impôts, taxes sur rémunérations	164 199	<i>4,40</i>	168 275	<i>4,74</i>	(4 076)	<i>-2,42</i>
- Autres impôts et taxes						
- Salaires et traitements	1 936 238	<i>51,87</i>	1 884 235	<i>53,17</i>	52 003	<i>2,76</i>
- Charges sociales	619 593	<i>16,60</i>	625 519	<i>17,63</i>	(5 926)	<i>-0,95</i>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>236 441</b>	<i>6,33</i>	<b>55 603</b>	<i>1,57</i>	<b>180 838</b>	<i>325,23</i>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	4 996	<i>0,13</i>	12 659	<i>0,36</i>	(7 663)	<i>-60,54</i>
+ Transfert de charges d'exploitation	225 273	<i>6,03</i>	231 779	<i>6,53</i>	(6 506)	<i>-2,87</i>
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	157 722	<i>4,23</i>	228 978	<i>6,45</i>	(71 255)	<i>-31,12</i>
- Autres charges de gestion courante	38 170	<i>1,02</i>	5 333	<i>0,15</i>	32 838	<i>615,78</i>
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>270 817</b>	<i>7,29</i>	<b>65 731</b>	<i>1,85</i>	<b>205 086</b>	<i>312,07</i>
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	9 905	<i>0,27</i>	6 452	<i>0,18</i>	3 453	<i>53,51</i>
- Charges financières	56 556	<i>1,52</i>	66 149	<i>1,86</i>	(9 593)	<i>-14,50</i>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>224 166</b>	<i>6,01</i>	<b>6 034</b>	<i>0,17</i>	<b>218 132</b>	<i>N/S</i>
Produits exceptionnels	11 960	<i>0,32</i>	35 450	<i>1,00</i>	(23 490)	<i>-66,26</i>
- Charges exceptionnelles	29 406	<i>0,79</i>	28		29 377	<i>N/S</i>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(17 446)</b>	<i>-0,47</i>	<b>35 422</b>	<i>1,00</i>	<b>(52 868)</b>	<i>-149,25</i>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>206 720</b>	<i>5,54</i>	<b>41 456</b>	<i>1,17</i>	<b>165 265</b>	<i>398,65</i>

Tableau de Fonds de Roulement

		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks	1 119	1 285	167	36
	Clients	240 161	289 472	49 310	15 595
	Autres créances	163 036	168 249	5 213	74 149
	Disponibilités	345 173	422 965	77 792	(67 895)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	749 489	881 970	132 482	21 884
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	202 683	165 632	37 051	(18 212)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	395 784	463 639	(67 855)	23 913
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
TOTAL DETTES		598 467	629 271	(30 804)	5 701
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		151 022	252 700	101 678	27 586

## Ratios comparatifs

	31/12/2024 12	31/12/2023 12	31/12/2022 12
<u>Capitaux Propres</u> Total Bilan X 100	791 959 2 684 347	619 655 2 583 611	556 326 2 646 657
<b>AUTONOMIE FINANCIERE (%)</b>	<b>29,50</b>	<b>23,98</b>	<b>21,02</b>
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.			
<u>Besoin en fonds de roulement</u> X 30 X Nombre de mois de la période Chiffre d'affaires HT	(13 316) 3 732 930	(43 448) 3 547 889	(206 476) 3 269 367
<b>EVOLUTION DU BFR (jours)</b>	<b>(1)</b>	<b>(4)</b>	<b>(23)</b>
<u>Actif Circulant</u> Dettes à court terme X 100	881 970 1 799 707	749 489 1 906 721	727 605 2 044 318
<b>LIQUIDITE TOTALE (%)</b>	<b>49,01</b>	<b>39,31</b>	<b>35,59</b>

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période			
<b>ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)</b>			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois	3 462 113	3 482 159	3 437 936
<b>ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours)</b>			

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

<u>Dettes fournisseurs</u> Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	165 632 852 526	202 683 898 618	184 471 781 674
<b>DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)</b>	<b>69,94</b>	<b>81,20</b>	<b>84,96</b>

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	446 421 3 732 930	390 864 3 547 889	307 722 3 269 367
<b>DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)</b>	<b>43,05</b>	<b>39,66</b>	<b>33,88</b>

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.