



3, rue Maria Telkes - Parc d'activités Ragon  
44119 TREILLIERES  
Tél : 02 40 14 57 57  
[nantes@equivalences.fr](mailto:nantes@equivalences.fr)

9, rue des Mariniers  
44390 NORT SUR ERDRE  
Tél : 02 40 72 10 76  
[nort@equivalences.fr](mailto:nort@equivalences.fr)

## MDR LA ROSE LIE RE

avenue du Lac

44860 PONT SAINT MARTIN

---

### COMPTES ANNUE LS

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

# Sommaire

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

Rapport de l'Expert-comptable	1
ETATS FINANCIERS	2
Bilan Actif	3
Bilan passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Règles et méthodes comptables	7
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions	16
Variation des fonds propres	17
Variation des subventions d'investissement	18
Variation des fonds dédiés	19
Créances et dettes	20
Produits à recevoir	21
Charges à payer	22
Charges et Produits constatés d'avance	23
ANALYSE DU BILAN	24
Détail de l'Actif	25
Détail du Passif	27
ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT	29
Détail du Compte de Résultat	30

## RAPPORT SUR LES COMPTES

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **MDR LA ROSELIERE**, pour l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>4 086 849 euros</b>
<b>Produits des prestations :</b>	<b>3 605 258 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>175 378 euros</b>

Fait à Treillières

Le 23 Avril 2025

Signature

  
Valérie AUBLET  
Expert-comptable

## *Etats financiers*

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	164 792	29 848	134 944	
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	49 837	44 978	4 859	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	49 452	22 608	26 844	31 525
	Constructions	5 669 129	3 776 011	1 893 118	2 062 983
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	624 502	483 814	140 688	94 003
	Autres immobilisations corporelles	453 830	366 671	87 158	101 149
	Immobilisations corporelles en cours				12 324
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	19 090		19 090	19 090
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>7 030 632</b>	<b>4 723 932</b>	<b>2 306 700</b>	<b>2 321 073</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	46 329		46 329	41 548
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	47 399		47 399	66 620
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	1 666 858		1 666 858	1 395 457
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 563		19 563	17 515
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 780 149</b>		<b>1 780 149</b>	<b>1 521 140</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>8 810 781</b>	<b>4 723 932</b>	<b>4 086 849</b>	<b>3 842 213</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	157 699	157 699
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	783 503	642 431
	Autres		
	Report à nouveau	(91 732)	(91 732)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	353 231	353 231
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>175 378</b>	<b>131 012</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 378 078</b>	<b>1 192 640</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	136 078	137 940
	Provisions réglementées	11 864	11 864
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>147 942</b>	<b>149 804</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 526 020</b>	<b>1 342 445</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics	173 477	142 214
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>173 477</b>	<b>142 214</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	61 000	61 000
	<b>Total des provisions</b>	<b>61 000</b>	<b>61 000</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 519 542	1 538 203
	Emprunts et dettes financières divers	103 581	108 998
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	74	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	148 493	174 751
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	524 241	443 800
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 421	30 802
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 326 352</b>	<b>2 296 554</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>4 086 849</b>	<b>3 842 213</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		175 378,29	131 012,42
(1) Dont à moins d'un an		1 042 402	1 022 887
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 951 359	1 817 629
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 681 292	1 606 446
	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	52 511	6 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	39 959	53 341
	Autres produits	172 785	126 320
	Total des produits d'exploitation	3 897 906	3 609 735
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	563 669	546 106
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	184 255	186 005
	Salaires et traitements	1 895 752	1 730 651
	Charges sociales	675 092	650 876
	Dotation aux amortissements et dépréciations	334 459	371 468
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	71 222	2 738
	Autres charges	1 877	1 605
	Total des charges d'exploitation	3 726 326	3 489 450
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 580	120 286

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 580	120 286
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	8 347	9 995
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		8 347	9 995
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	29 187	31 779
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	29 187	31 779
RESULTAT FINANCIER		(20 840)	(21 784)
RESULTAT COURANT avant impôts		150 740	98 502
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	18 004	26 068
	Sur opérations en capital	13 558	10 889
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 562	36 957
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 016	2 431
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	5 016	2 431
RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 546	34 526
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		1 908	2 016
TOTAL DES PRODUITS		3 937 815	3 656 688
TOTAL DES CHARGES		3 762 437	3 525 676
EXCEDENT ou DEFICIT		175 378	131 012
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			
Personnel bénévole			
TOTAL			



# Règles et Méthodes Comptables

## I. INFORMATIONS GENERALES

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

L'association a pour objet la création et la gestion d'une maison de retraite située à PONT SAINT MARTIN.

L'association gère une résidence de 72 lits d'accueil permanent et 1 lit d'accueil temporaire.

L'association exerce ses activités avec des moyens financiers alloués par l'ARS et le Conseil Départemental. Les autres recettes proviennent principalement de la participation des usagers correspondant au prix de journée hébergement et au reste à charge de la dépendance.

L'association est propriétaire de son bâtiment.

### Faits marquants de l'exercice

Néant

### Evènements postérieurs à la clôture

Néant

## II. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Principes généraux

Les présents états financiers (bilan – compte de résultat et annexe) couvrent la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024, soit une durée de douze mois.

Les présents états financiers concernent l'activité EHPAD.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions :

- du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général,
- du règlement 2018-06 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif

## Règles et Méthodes Comptables

- du règlement 2019-04 de l'ANC homologué par arrêté ministériel du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérés par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ,
  - pour de l'arrêté du 15 décembre 2020 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant de l'article L 312-1 du code de l'action sociale et des familles,
  -
- selon les principes suivants :
- Continuité de l'exploitation,
  - Permanence des méthodes,
  - Comptabilité au coût historique,
  - Indépendance des exercices,
  - Règles de prudence et sincérité des comptes.

### Dérogations aux principes et méthodes comptables

Néant

### Changements comptables

Néant

## III. NOTES SUR LE BILAN

### Immobilisations corporelles et incorporelles

L'avis n°2007-05 du 4 mai 2007 relatif aux règles et méthodes applicables aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux relevant de l'article R.314-1 du code de l'action sociale et des familles a précisé les conditions d'application des règlements n°2002-10 et n°2004-06 du CRC relatifs à la comptabilisation, l'évaluation et la dépréciation des actifs.

Les dispositions relatives à la comptabilisation par composants et au calcul des amortissements sont intégrées dans l'instruction budgétaire et comptable M22 applicable aux établissements et services privés sociaux et médico sociaux. Les immobilisations doivent être amorties selon les durées d'utilisation différenciées entre la structure et les composants.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition. L'association qui ne dépasse pas les seuils du décret cité ci-après, a retenu :

- la durée d'usage pour le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables ;
- la méthode d'amortissement par composants comme indiqué précédemment et la prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

## Règles et Méthodes Comptables

(Décret comptable, art. 8 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 ; PCG art. 322-4-5, al. 2 introduit par le règlement 05-09 du CRC du 3 novembre 2005, arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006).

Les autres immobilisations incorporelles et corporelles font l'objet de plans d'amortissement selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage :

- Logiciels	de 3 à 5 ans
- Agencements terrains	de 5 à 10 ans
- Construction	de 10 à 25 ans
- Agencements, aménagements divers	de 5 à 15 ans
- Matériel et outillage divers	de 3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	de 3 à 5 ans
- Mobilier	de 3 à 15 ans

### **Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **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.

### **Résultat effectif des entités gestionnaires d'ESSMS**

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE	175 378.29	131 012.42
Reprise du résultat antérieur		
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	175 378.29	131 012.42
Dont résultat effectif sous gestion propre		
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	175 378.29	131 012.42

## Règles et Méthodes Comptables

### Emprunts et dettes

La variation des emprunts et dettes correspond aux encaissements et cautions des résidents et au remboursement du capital des emprunts en cours.

### Dettes

Les charges sociales et fiscales sur indemnités de congés payés ne sont pas comptabilisées en provisions pour charges mais rattachées aux dettes fiscales et sociales, leur détermination étant suffisamment précise.

## IV. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Contributions volontaires en nature

Les prestations effectuées par les bénévoles concernent l'accompagnement des résidents lors de sorties, l'organisation et la participation à des animations, à des activités de jardinage et de bricolage. Leur importance n'est pas un élément essentiel à la compréhension de l'activité de l'association. L'association n'est pas en mesure de recenser et de valoriser la contribution volontaire des bénévoles.

### Informations sur les concours publics et subventions reçues

		EHPAD
Concours publics	Etat	1 370 325.76
	Conseil départemental	283 573.86
	CAF	
Subvention d'exploitation	Etat	27 392.26
	Autres	

## Règles et Méthodes Comptables

### V. AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

(Article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif)

Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition est applicable à notre association.

Le Président et la trésorière de l'association sont des bénévoles. Nous ne donnerons pas d'informations chiffrées car cela aboutirait à donner une rémunération individualisée du directeur.

#### Engagement retraite

L'association a procédé à l'évaluation de son engagement retraite, à savoir son passif social au titre des indemnités de fin de carrière. L'engagement de l'association se définit en deux points :

- l'engagement correspondant aux services antérieurs, c'est-à-dire à savoir selon l'ancienneté du salarié acquise à la date d'évaluation,
- l'engagement correspondant aux services futurs, c'est-à-dire aux droits susceptibles d'être acquis par le salarié entre la date d'évaluation et la date probable de départ en retraite.

L'estimation des engagements prend en compte la probabilité pour un salarié d'être présent dans l'association à la date de son départ en retraite. Elle est pondérée par un taux d'actualisation financier.

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de l'association et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir des paramètres économiques, sociaux et techniques propres à l'association.

##### *Paramètres économiques*

- le taux d'actualisation retenu est de 1% par an.

##### *Paramètres sociaux*

- convention collective Hospitalisation privée à but non lucratif FEHAP
- l'augmentation annuelle des salaires de 1.5% pour les non-cadres et de 2% pour les cadres,
- le départ est prévu à 64 ans pour l'ensemble du personnel
- le taux de rotation retenu 10% dégressif jusqu'à 50 ans pour les non-cadres et de 1% constant pour les cadres

## Règles et Méthodes Comptables

- le départ intervient à l'initiative du salarié.
- le taux de charges sociales patronales est de 47.96% pour les non-cadres et 60% pour les cadres

### *Paramètres techniques*

- la table réglementaire utilisé est la INSEE 2019-2021,
- la méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis,
- les plans de financement sont établis à partir des salariés en CDI présents à la clôture.

L'engagement s'élève au 31 décembre 2024 à 152 025 €. Seule une quote-part de 61 000,00 € a été constatée sur l'exercice 2009 par réaffectation d'une provision antérieure devenue sans objet.

### **Engagement financiers donnés et reçus**

#### *Engagements reçus en garantie des emprunts :*

<i><b>Organismes</b></i>  <i><b>Prêteurs</b></i>	Date  Contrat	Capital  Dus au 31/12/2024	Garanties	
			Conseil Général	Commune
Crédit Mutuel - PLS cantou	15/04/08	341 830.42 €	50 %	50 %
Crédit Mutual	05/05/17	123 691.83 €		50%
Crédit Mutuel	17/07/19	118 500.49 €		50%
Crédit Mutuel	24/12/20	279 403.26 €		50%
Crédit Mutuel	09/12/21	145 983.34 €		50%
Crédit Mutuel	16/12/22	289 098.64 €		50%

## Règles et Méthodes Comptables

### Engagements donnés :

<i>rganismes prêteurs</i>	Date contrat	Capital Dus au 31/12/2024	Garanties
LCL	02/10/14	7 822.64 €	Hypothèque conventionnelle à hauteur de 764 700 € sur le bien appartenant à l'association

### Effectif moyen

L'effectif moyen de l'association sur l'année 2024 est de 53.64 ETP.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à	p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	20 895		143 897			164 792
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	44 942		4 895			49 837
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 837		148 792			214 629
CORPORELLES	Terrains	49 452					49 452
	Constructions sur sol propre	3 704 131					3 704 131
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 871 488		93 510			1 964 998
	Instal technique, matériel outillage industriels	542 199		82 303			624 502
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	4 627					4 627
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	441 398		7 805			449 203
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	12 324		131 573		143 897	
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 625 619		315 191		143 897	6 796 913
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	19 090					19 090
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 090					19 090
TOTAL		6 710 546		463 983		143 897	7 030 632



# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	20 895	8 954		29 848
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	44 942	36		44 978
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 837	8 990		74 826
CORPORELLES	Terrains	17 927	4 681		22 608
	Constructions sur sol propre	2 783 784	133 584		2 917 368
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	728 852	129 791		858 643
	Instal technique, matériel outillage industriels	448 196	35 618		483 814
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	4 627			4 627
	Matériel de bureau, mobilier	340 250	21 795		362 045
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 323 636	325 469		4 649 105
TOTAL		4 389 473	334 459		4 723 932

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	11 864			11 864
	PROVISIONS REGLEMENTEES	11 864			11 864
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	61 000			61 000
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	61 000			61 000
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { 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				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		72 864			72 864
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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 clôture31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	157 699				157 699
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	642 431	131 012	10 060		783 503
Autres réserves					
Report à nouveau	(91 732)				(91 732)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	353 231				353 231
Excédent ou déficit de l'exercice	131 012	(131 012)	175 378		175 378
Situation nette	1 192 640		185 438		1 378 078
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	137 940		21 755	23 618	136 078
Provisions réglementées	11 864				11 864
TOTAL	1 342 445		207 193	23 618	1 526 020

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	336 045	21 755		357 800
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	336 045	21 755		357 800
Quotes-parts virées au compte de résultat	198 105	23 618		221 722

## Variation des Fonds Dédiés

	<i>Fds dédiés clôture 31/12/2023</i>	<i>Reports</i>	<i>Utilisations</i>		<i>Transferts</i>	<i>Fonds dédiés clôture 31/12/2024</i>	
			<i>Montant global</i>	<i>dont rembours- ements</i>		<i>Montant global</i>	<i>dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>							
<i>Concours publics des ESSMS</i>							
Fonds dédiés investissement Hébergement	9 167		774			8 393	
Fonds dédiés investissement Soins	11 167		3 783			7 383	
Fonds dédiés exploitation Covid							
Fonds dédiés exploitation Soins	115 712	68 484	35 402			148 794	
Fonds dédiés exploitation Dépendance	6 168	2 738				8 906	
<i>Contributions financières d'autres org.</i>							
<b>TOTAL</b>	<b>142 214</b>	<b>71 222</b>	<b>39 959</b>			<b>173 477</b>	

La partie des ressources (subventions, concours publics...) 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 sommes inscrites au passif en « Fonds dédiés » sont rapportées en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au fur et à mesure de la réalisation du projet défini.

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	46 329	46 329	
	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			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	47 399	47 399	
	Charges constatées d'avance	19 563	19 563	
TOTAL DES CREANCES		113 291	113 291	
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 ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 982	1 982		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 517 560	233 684	898 805	385 072
	Emprunts et dettes financières divers	103 581	103 581		
	Fournisseurs et comptes rattachés	148 493	148 493		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	277 238	277 238		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	220 926	220 926		
	Impôts sur les bénéfices	1 996	1 996		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	24 081	24 081		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	30 421	30 421		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 326 279	1 042 402	898 805	385 072
Emprunts souscrits en cours d'exercice		254 441			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		354 307			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

31/12/2024

<i>Total des Produits à recevoir</i>		38 658
<i>Autres créances</i>		38 658
Divers prdts à recevoir	38 658	

## Charges à payer

31/12/2024

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>378 475</b>
<b><i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i></b>		<b>1 982</b>
Intérêts courus s/emprunts	1 982	
<b><i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i></b>		<b>49 766</b>
Fourn fact non parvenues	49 766	
<b><i>Dettes fiscales et sociales</i></b>		<b>325 730</b>
Dettes prov pr congés payés	136 039	
Personnel charges à payer	106 314	
Chges s/prov congés payés	63 271	
Org. soc. charges à payer	17 405	
Etat charges à payer	2 701	
<b><i>Autres dettes</i></b>		<b>997</b>
Résidents avoirs à établir	997	



## ANNEXE

## Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		19 563	173 477
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>19 563</b>	<b>173 477</b>

Produits constatés d'avance : fonds dédiés pour 173 476.94 €

## *Analyse du bilan*

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations %
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>2 306 700,07</b>	<b>2 321 073,02</b>	<b>(14 372,95) -0,62</b>
<b>Frais de développement</b>	<b>134 943,63</b>		<b>134 943,63</b>
203000000 Frais d'études	161 843,22	17 945,98	143 897,24 801,84
203100000 Frais d'évaluation	2 948,84	2 948,84	
280300000 Amorts frais d'étude	(26 899,59)	(17 945,98)	(8 953,61) -49,89
280310000 Amorts frais d'évaluation	(2 948,84)	(2 948,84)	
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>4 858,95</b>		<b>4 858,95</b>
205000000 Logiciels acquis	47 796,98	42 901,77	4 895,21 11,41
205100000 Site internet	2 040,00	2 040,00	
280500000 Amorts logiciels acquis	(42 938,03)	(42 901,77)	(36,26) -0,08
280510000 Amorts site internet	(2 040,00)	(2 040,00)	
<b>Terrains</b>	<b>26 843,61</b>	<b>31 524,61</b>	<b>(4 681,00) -14,85</b>
212000000 Agencs terrains	49 452,07	49 452,07	
281200000 Amorts agencs terrains	(22 608,46)	(17 927,46)	(4 681,00) -26,11
<b>Constructions</b>	<b>1 893 118,27</b>	<b>2 062 982,64</b>	<b>(169 864,37) -8,23</b>
213000000 Constructions sur sol d'autrui	3 704 131,03	3 704 131,03	
213500000 Agencs de constructions	1 964 998,25	1 871 487,93	93 510,32 5,00
281300000 Amorts constructions sol d'aut	(2 917 367,89)	(2 783 784,07)	(133 583,82) -4,80
281350000 Amorts agencs constructions	(858 643,12)	(728 852,25)	(129 790,87) -17,81
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>140 687,52</b>	<b>94 003,02</b>	<b>46 684,50 49,66</b>
215400000 Matériel et outillage	286 330,00	278 190,20	8 139,80 2,93
215411000 MATERIEL DE CUISINE	5 329,97		5 329,97
215412000 MATERIEL DE LINGERIE	53 856,00		53 856,00
215420000 Matériel dispositifs médicaux	231 984,51	217 007,77	14 976,74 6,90
215430000 Matériel dépendance	11 014,21	11 014,21	
215440000 Décorations	35 987,08	35 987,08	
281540000 Amorts matériel et outillage	(246 167,54)	(232 742,30)	(13 425,24) -5,77
281541100 Amortissement mat cuisine	(337,85)		(337,85)
281541200 Amortissement mat lingerie	(3 996,93)		(3 996,93)
281542000 Amorts matériel DM	(191 237,12)	(176 045,19)	(15 191,93) -8,63
281543000 Amorts matériel dépendance	(7 812,26)	(7 011,21)	(801,05) -11,43
281544000 Amortissement décorations	(34 262,55)	(32 397,54)	(1 865,01) -5,76
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>87 158,09</b>	<b>101 148,75</b>	<b>(13 990,66) -13,83</b>
218200000 Matériel de transport	4 626,50	4 626,50	
218300000 Mobilier & matériel bureau	85 764,62	77 960,02	7 804,60 10,01
218400000 Mobiliers autres	45 481,08	45 481,08	
218420000 Mobilier dispo médicaux	94 580,65	94 580,65	
218440000 Mobilier sces généraux	223 376,73	223 376,73	
281820000 Amorts materiel transport	(4 626,50)	(4 626,50)	
281830000 Amorts mob & mat bureau	(76 209,35)	(75 084,07)	(1 125,28) -1,50
281841000 Amorts autres mobiliers	(13 940,70)	(10 332,20)	(3 608,50) -34,92
281842000 Amorts mob dispo médicaux	(58 340,07)	(48 312,81)	(10 027,26) -20,75
281844000 Amts mobilier sces gaux	(213 554,87)	(206 520,65)	(7 034,22) -3,41
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		<b>12 324,00</b>	<b>(12 324,00) -100,00</b>
231000000 Immos en cours		12 324,00	(12 324,00) -100,00
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>19 090,00</b>	<b>19 090,00</b>	
271000000 Autres titres immobilisés	19 090,00	19 090,00	
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>1 780 149,12</b>	<b>1 521 139,65</b>	<b>259 009,47 17,03</b>

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations	%
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>46 329,38</b>	<b>41 547,69</b>	<b>4 781,69</b>	<b>11,51</b>
041D Collectif clients débiteurs	46 329,38	41 547,69	4 781,69	11,51
<b>Autres créances</b>	<b>47 399,19</b>	<b>66 619,95</b>	<b>(19 220,76)</b>	<b>-28,85</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs		6 891,51	(6 891,51)	-100,00
409800000 Fourn.avoirs non parvenus		1 064,37	(1 064,37)	-100,00
467010000 CAF		37,58	(37,58)	-100,00
468700000 Divers prdts à recevoir	38 657,52	38 765,02	(107,50)	-0,28
181000000 Compte de liaison Association	8 741,67	19 861,47	(11 119,80)	-55,99
<b>Disponibilités</b>	<b>1 666 857,82</b>	<b>1 395 456,91</b>	<b>271 400,91</b>	<b>19,45</b>
512100000 Crédit Mutuel	163 797,21	12 573,95	151 223,26	N/S
512300000 LCL Crédit Lyonnais	350 711,92	203 064,65	147 647,27	72,71
512500000 CREDIT MUTUEL OEUVRES SOCIALES	3 185,38	1 069,25	2 116,13	197,91
517810000 Livret Bleu Crédit Mutuel	8 314,42	47 916,64	(39 602,22)	-82,65
517815000 Livret partenaire C.Mutuel	97 860,50	95 941,67	1 918,83	2,00
517820000 Livret C.M. Oeuvres sociales	22 942,10	20 490,70	2 451,40	11,96
517840000 Livret LCL	1 019 974,67	1 014 395,50	5 579,17	0,55
531000000 Caisse	71,62	4,55	67,07	N/S
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>19 562,73</b>	<b>17 515,10</b>	<b>2 047,63</b>	<b>11,69</b>
486000000 Charges constatées avance	19 562,73	17 515,10	2 047,63	11,69
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>4 086 849,19</b>	<b>3 842 212,67</b>	<b>244 636,52</b>	<b>6,37</b>

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations %
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 526 020,14</b>	<b>1 342 444,75</b>	<b>183 575,39 13,67</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>1 378 078,39</b>	<b>1 192 640,29</b>	<b>185 438,10 15,55</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>	<b>157 698,67</b>	<b>157 698,67</b>	
102400000 Autres fonds propres sans droit de reprise	157 698,67	157 698,67	
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>783 502,94</b>	<b>642 430,71</b>	<b>141 072,23 21,96</b>
106852000 Excédents et réserves affectés à l'investisse	604 894,12	473 090,89	131 803,23 27,86
106855000 Excédents affectés à la couverture du BFR (r	11 671,14	11 671,14	
106856130 Réserve de compensation Déficits EHPAD	166 937,68	157 668,68	9 269,00 5,88
<b>Report à nouveau</b>	<b>(91 732,40)</b>	<b>(91 732,40)</b>	
119000000 Report à nouveau Association	(13 986,18)	(13 986,18)	
119500000 RAN débiteur médico-sociale hors gestion co	(77 746,22)	(77 746,22)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>175 378,29</b>	<b>131 012,42</b>	<b>44 365,87 33,86</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>353 230,89</b>	<b>353 230,89</b>	
115011300 Report à nouveau créancier EHPAD avec	346 359,86	346 359,86	
115030000 Report à nouveau affecté mesures d'exploita	6 871,03	6 871,03	
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>147 941,75</b>	<b>149 804,46</b>	<b>(1 862,71) -1,24</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>136 077,71</b>	<b>137 940,42</b>	<b>(1 862,71) -1,35</b>
131120000 Subventions Investement Hébergement	4 897,00	4 897,00	
131300000 Subventions d'investissement Département	248 700,74	248 700,74	
131400000 Subventions investissement Communes	2 794,39	2 794,39	
131500000 Subventions investissement coll.publiques So	79 132,03	57 377,03	21 755,00 37,92
131750000 Subventions d'investissement organ.privés	22 275,86	22 275,86	
139120000 Subventions investissement Hébergement	(2 696,77)	(2 084,64)	(612,13) -29,36
139130000 Subventions Département virée au résultat	(168 925,84)	(158 977,81)	(9 948,03) -6,26
139140000 Subventions Communes virée au résultat	(1 898,06)	(1 786,28)	(111,78) -6,26
139150000 Subventions Coll.publiques virée au résultat	(41 023,12)	(30 229,08)	(10 794,04) -35,71
139175000 Subventions d'investissement organismes pri	(7 178,52)	(5 026,79)	(2 151,73) -42,81
<b>Provisions réglementées</b>	<b>11 864,04</b>	<b>11 864,04</b>	
148600000 Différence s/ réal. d'actifs	11 864,04	11 864,04	
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>173 476,94</b>	<b>142 214,19</b>	<b>31 262,75 21,98</b>
<b>Fonds dédiés sur concours publics ESSMS</b>	<b>173 476,94</b>	<b>142 214,19</b>	<b>31 262,75 21,98</b>
192110000 Fonds dédiés à l'investissement Hébergement	8 393,06	9 167,20	(774,14) -8,44
192120000 Fonds dédiés à l'investissement Soins	7 383,46	11 166,56	(3 783,10) -33,88
192200000 Fonds dédiés à l'exploitation soins	148 794,42	115 712,43	33 081,99 28,59
192220000 Fonds dédiés à l'exploitation Dépendance	8 906,00	6 168,00	2 738,00 44,39
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>61 000,00</b>	<b>61 000,00</b>	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>61 000,00</b>	<b>61 000,00</b>	
153000000 Prov.engagement retraite	61 000,00	61 000,00	
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>2 326 352,11</b>	<b>2 296 553,73</b>	<b>29 798,38 1,30</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>1 519 542,25</b>	<b>1 538 202,64</b>	<b>(18 660,39) -1,21</b>

## Détail du Passif

		01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations %
164800000	Emprunt maison		21 667,03	(21 667,03) -100,00
164801000	Emprunt Cantou partiel	341 830,42	382 850,14	(41 019,72) -10,71
164807000	Emprunt extension Roselière	7 822,64	100 855,77	(93 033,13) -92,24
164808000	Emprunt PPI 2017-2020 : 300.2 k€	123 691,83	153 849,87	(30 158,04) -19,60
164809000	Emprunt PPI 2019-2021 : 233.6 k€	118 500,49	141 724,24	(23 223,75) -16,39
164810000	Emprunt PPI 2020/2021 : 463 k€	279 403,26	325 047,04	(45 643,78) -14,04
164811000	Emprunt PPI 2022 : 199.046 k€	145 983,34	165 422,46	(19 439,12) -11,75
164812000	Emprunt Prêt PPI 2023 : 362 k€	289 098,64	245 673,93	43 424,71 17,68
164813000	Emprunt PPI 2024-2025 : 356 k€	211 229,36		211 229,36
168840000	Intérêts courus s/emprunts	1 982,27	1 112,16	870,11 78,24
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>103 581,00</b>	<b>108 998,00</b>	<b>(5 417,00) -4,97</b>
165000000	Cautions résidents	92 820,00	94 650,00	(1 830,00) -1,93
165100000	Emprunt CRAM Cantou	10 761,00	14 348,00	(3 587,00) -25,00
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		<b>73,53</b>		<b>73,53</b>
419100000	Résidents créditeurs	73,53		73,53
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>148 493,41</b>	<b>174 750,88</b>	<b>(26 257,47) -15,03</b>
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	98 727,05	132 521,57	(33 794,52) -25,50
408100000	Fourn fact non parvenues	49 766,36	42 229,31	7 537,05 17,85
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>524 241,06</b>	<b>443 800,39</b>	<b>80 440,67 18,13</b>
421000000	Personnel rémunération due		175,64	(175,64) -100,00
422000000	Oeuvres sociales	34 338,18	29 822,41	4 515,77 15,14
427000000	Personnel - oppositions	546,37	121,26	425,11 350,58
428200000	Dettes prov pr congés payés	136 039,00	114 821,00	21 218,00 18,48
428600000	Personnel charges à payer	106 314,00	63 426,29	42 887,71 67,62
431000000	Urssaf	97 040,00	91 781,00	5 259,00 5,73
437200000	Caisse Mutuelle	6 153,37	5 867,43	285,94 4,87
437310000	Retraite Malakoff Médéric	25 330,10	24 039,00	1 291,10 5,37
437313000	Caisse Prévoyance	11 685,54	11 520,47	165,07 1,43
437820000	Médecine du travail	41,40	227,20	(185,80) -81,78
437840000	OETH		783,36	(783,36) -100,00
438200000	Chges s/prov congés payés	63 271,00	56 029,00	7 242,00 12,93
438600000	Org. soc. charges à payer	17 405,00	14 917,23	2 487,77 16,68
442100000	Prélèvement à la Source	3 486,00	2 603,00	883,00 33,92
444000000	Etat - Impôt société	1 996,00	2 016,00	(20,00) -0,99
447110000	Etat - Taxe sur les salaires	1 271,00	5 551,00	(4 280,00) -77,10
447330000	Unifaf	16 623,00	17 062,00	(439,00) -2,57
448600000	Etat charges à payer	2 701,10	3 037,10	(336,00) -11,06
<b>Autres dettes</b>		<b>30 420,86</b>	<b>30 801,82</b>	<b>(380,96) -1,24</b>
181100000	Compte de liaison Asso Réglt ANC 2018-06	10 059,81	20 119,62	(10 059,81) -50,00
041C	Collectif clients créditeurs	18 829,15	10 306,17	8 522,98 82,70
419800000	Résidents avoirs à établir	996,74		996,74
467010000	CAF	394,00		394,00
467323000	DR DE CUNIAC	10,95		10,95
467342000	M. ROZIER KINE		306,47	(306,47) -100,00
467350000	PHARMACIE DE LA PLACE	29,89	10,24	19,65 191,89
467362000	Coiffeuse L'EFFET DU		22,00	(22,00) -100,00
467363000	Lydie Coiffure	27,00		27,00
467367000	Pédicure - M. GALLOU	36,00		36,00
467370000	Argent Poche M. Menard	37,32	37,32	
<b>Total du passif</b>		<b>4 086 849,19</b>	<b>3 842 212,67</b>	<b>244 636,52 6,37</b>

## *Analyse du compte de résultat*

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations %
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 897 906,01</b>	<b>3 609 735,48</b>	<b>288 170,53 7,98</b>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 951 358,73</b>	<b>1 817 629,33</b>	<b>133 729,40 7,36</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>1 924 113,96</b>	<b>1 801 945,78</b>	<b>122 168,18 6,78</b>
735310000 Hébergement	1 746 913,86	1 646 492,16	100 421,70 6,10
735320000 Talon modérateur	159 481,84	153 408,94	6 072,90 3,96
735350000 Accueil temporaire	17 718,26	2 044,68	15 673,58 766,55
<b>Produits des activités annexes</b>	<b>27 244,77</b>	<b>15 683,55</b>	<b>11 561,22 73,72</b>
708100000 Repas du personnel	4 961,25	4 400,55	560,70 12,74
708500000 Repas invités	5 737,99	2 542,60	3 195,39 125,67
708530000 Prestation usagers divers	325,89	576,90	(251,01) -43,51
708600000 Avantages en nature	3 514,95	5 309,20	(1 794,25) -33,80
708610000 Réservations - Libérations	12 704,69	2 854,30	9 850,39 345,11
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>1 681 291,88</b>	<b>1 606 445,99</b>	<b>74 845,89 4,66</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>1 681 291,88</b>	<b>1 606 445,99</b>	<b>74 845,89 4,66</b>
735110000 Dotation soin EHPAD	1 293 571,22	1 258 739,46	34 831,76 2,77
735112810 Dotation Soin - CNR	76 754,54	30 542,78	46 211,76 151,30
735212000 Dotation APA	261 041,00	254 348,00	6 693,00 2,63
735228210 Concours Public - APA Hors département GI	6 454,30	11 621,60	(5 167,30) -44,46
735228230 Concours Public - APA Hors département GI	16 078,56	14 846,72	1 231,84 8,30
741000000 Subventions aides à l'emploi	15 892,26	15 680,81	211,45 1,35
748400000 Aide forfaitaire à l'apprentissage	11 500,00	20 666,62	(9 166,62) -44,35
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>52 510,52</b>	<b>5 999,50</b>	<b>46 511,02 775,25</b>
791300000 Transfert de charges Soin	52 510,52	5 999,50	46 511,02 775,25
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>	<b>39 959,43</b>	<b>53 340,63</b>	<b>(13 381,20) -25,09</b>
789211000 Utilisations fds dédiés à l'investissement Hébe	774,14	774,14	
789213000 Utilisations fds dédiés à l'investissement Soin	3 783,10	3 783,10	
789223000 Utilisation Fds dédiés à l'exploitation Soin	35 402,19	48 783,39	(13 381,20) -27,43
<b>Autres produits</b>	<b>172 785,45</b>	<b>126 320,03</b>	<b>46 465,42 36,78</b>
758000000 Produits gestion courante	2,77	6,68	(3,91) -58,53
758410000 Rembt FORMATION	49 283,64	49 388,91	(105,27) -0,21
758421000 Rbt IJ CPAM	91 758,95	59 215,52	32 543,43 54,96
758422000 Rbt IJ PREVOYANCE	31 740,09	17 708,92	14 031,17 79,23
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 726 326,19</b>	<b>3 489 449,72</b>	<b>236 876,47 6,79</b>
<b>Achats</b>	<b>384 015,40</b>	<b>347 807,24</b>	<b>36 208,16 10,41</b>
606110000 Eau	18 058,29	13 419,46	4 638,83 34,57
606120000 Electricité	53 960,39	26 289,02	27 671,37 105,26
606130000 Gaz	33 276,09	45 891,80	(12 615,71) -27,49
606210000 Carburants	738,30	440,99	297,31 67,42
606220000 Produits d'entretien et lessiviels	17 307,01	17 742,40	(435,39) -2,45
606230000 Petit matériel et outillage	11 967,14	11 414,66	552,48 4,84
606240000 Fournitures administratives	3 822,04	4 546,66	(724,62) -15,94
606250000 Fournitures de loisirs	4 144,93	2 565,11	1 579,82 61,59
606260000 Fournitures hôtelières	4 508,27	4 754,40	(246,13) -5,18
606261000 Alèses couchés	20 412,29	18 539,16	1 873,13 10,10
606262000 Linge	469,21		469,21
606280000 Vêtements professionnels	952,62	1 087,64	(135,02) -12,41
606300000 Alimentation & boissons	182 142,56	170 959,82	11 182,74 6,54
606620000 Fournitures D.M.	24 065,26	30 156,12	(6 090,86) -20,20



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations	%
606630000 Petit Matériel Médical	8 191,00		8 191,00	
<b>Services extérieurs</b>	<b>101 979,48</b>	<b>101 207,18</b>	<b>772,30</b>	<b>0,76</b>
611200000 S/s trait.loisirs-vacances	2 381,78	4 901,02	(2 519,24)	-51,40
611220000 Ateliers Animations sur Soins	5 735,00	7 620,00	(1 885,00)	-24,74
611300000 Analyses laboratoire	1 002,00	836,40	165,60	19,80
613500000 Locations mobilières	929,80	4 901,89	(3 972,09)	-81,03
613510000 Location investissements informatique	7 636,58	1 763,16	5 873,42	333,12
613570000 Location Matériel Médical	5 925,89		5 925,89	
613580000 Location investissements autres Matériel	1 763,16	1 099,39	663,77	60,38
615211000 Maintenance Bâtiment	22 784,41	22 336,47	447,94	2,01
615280000 Entretien et réparations Bâtiments	10 508,66	20 709,71	(10 201,05)	-49,26
615510000 Entr matériel médical	1 323,21	1 823,30	(500,09)	-27,43
615580000 Entretien et réparation Matériels	7 073,94	7 523,62	(449,68)	-5,98
615581000 Entretien matériel de transport	171,60	156,29	15,31	9,80
615581100 Entretien informatique	5 488,80		5 488,80	
615611000 Maintenance mat informatique	8 967,37	11 511,61	(2 544,24)	-22,10
615620000 Maintenance Médicale	5 558,67	6 521,75	(963,08)	-14,77
615680000 Maintenances Autres	5 235,95		5 235,95	
616000000 Assurances	4 781,08	4 227,26	553,82	13,10
618200000 Documentation	1 047,94	590,67	457,27	77,42
618400000 Cotisations	3 623,64	4 414,64	(791,00)	-17,92
618500000 Frais colloques, séminaires	40,00	270,00	(230,00)	-85,19
<b>Autres services extérieurs</b>	<b>77 673,98</b>	<b>97 091,68</b>	<b>(19 417,70)</b>	<b>-20,00</b>
621100000 Personnel intérimaire AS	12 447,32	26 895,15	(14 447,83)	-53,72
621110000 Personnel Intérimaire ASH	1 707,20		1 707,20	
621200000 Prestations services auxiliaires médicaux		3 500,00	(3 500,00)	-100,00
621800000 PERSONNEL EXT ERGOTHERAPEUTE	720,00		720,00	
622600000 Honoraires expert-comptable	16 200,00	15 684,00	516,00	3,29
622620000 Honoraires CAC	6 363,00	6 073,96	289,04	4,76
622630000 Honoraires juridiques	8 366,20	7 796,00	570,20	7,31
622680000 Honoraires divers	2 442,60	11 390,00	(8 947,40)	-78,55
622683000 Honoraires divers Soins		720,00	(720,00)	-100,00
623500000 Cadeaux	352,11		352,11	
625100000 Voyages & déplacements	426,99	235,52	191,47	81,30
625600000 Missions - Réceptions	93,05	61,70	31,35	50,81
626300000 Affranchissement	377,68	102,76	274,92	267,54
626500000 Frais de téléphonie	5 977,38	5 944,93	32,45	0,55
627000000 Services bancaires	1 676,49	1 130,05	546,44	48,36
628100000 Blanchisserie à l'extérieur	18 362,17	16 993,25	1 368,92	8,06
628800000 Traitement des déchets médicaux	245,62	410,36	(164,74)	-40,15
628801000 Traitements Déchets Non Médicaux	1 916,17		1 916,17	
628810000 Prestations diverses		154,00	(154,00)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>184 255,18</b>	<b>186 004,92</b>	<b>(1 749,74)</b>	<b>-0,94</b>
631100000 Taxe sur les salaires	107 205,00	112 070,00	(4 865,00)	-4,34
633300000 Formation continue	43 626,98	43 030,72	596,26	1,39
635125000 Taxe foncière	27 953,00	25 406,00	2 547,00	10,03
635130000 Taxe ordures ménagères	5 470,20	5 498,20	(28,00)	-0,51
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 895 751,55</b>	<b>1 730 651,33</b>	<b>165 100,22</b>	<b>9,54</b>
641100000 Rémunération du personnel	1 698 984,97	1 685 642,46	13 342,51	0,79
641180000 Indemn rupture conventionnelle	1 175,43	1 325,19	(149,76)	-11,30
641200000 Prov. congés payés	21 218,00	10 356,00	10 862,00	104,89
641300000 Rappel de salaire	88 613,71	(23 684,54)	112 298,25	474,14
641350000 Indemnité de précarité	1 493,00		1 493,00	
641360000 Indemn licenciement		954,65	(954,65)	-100,00
641400000 Indemnités journalières	84 266,44	56 057,57	28 208,87	50,32

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations	%
<b>Charges sociales</b>	<b>675 092,31</b>	<b>650 875,69</b>	<b>24 216,62</b>	<b>3,72</b>
645110000 Cotisations Urssaf-Pôle emploi	446 859,29	454 120,40	(7 261,11)	-1,60
645120000 Mutuelle	11 941,96	12 125,84	(183,88)	-1,52
645131000 Cotisations retraite	110 655,62	113 128,67	(2 473,05)	-2,19
645132000 Cotisations prévoyance	35 966,22	35 948,54	17,68	0,05
645500000 Charges s/rappel salaire	1 796,77	(17 824,89)	19 621,66	110,08
645760000 Cotisations OETH		783,36	(783,36)	-100,00
645800000 Charges s/ congés payés	7 242,00	6 147,00	1 095,00	17,81
645810000 CHARGES SOCIALES SUR RAPPEL		(13 990,00)	13 990,00	100,00
645821000 Charges s/indem précarité	691,00		691,00	
647500000 Médecine du travail	8 689,36	10 098,04	(1 408,68)	-13,95
647840000 Oeuvres sociales	21 237,31	21 070,61	166,70	0,79
648700000 Formation du personnel	29 762,78	23 319,77	6 443,01	27,63
648800000 Formations non remboursées	250,00	5 948,35	(5 698,35)	-95,80
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>334 458,83</b>	<b>371 468,20</b>	<b>(37 009,37)</b>	<b>-9,96</b>
681120000 Dot.amort.immob.corp.	334 458,83	371 468,20	(37 009,37)	-9,96
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>71 222,18</b>	<b>2 738,00</b>	<b>68 484,18</b>	<b>N/S</b>
689222000 Reports en fonds dédiés exploitation Dépen	2 738,00	2 738,00		
689223000 Report en Fds dédiés à l'exploitation Soin	68 484,18		68 484,18	
<b>Autres charges</b>	<b>1 877,28</b>	<b>1 605,48</b>	<b>271,80</b>	<b>16,93</b>
651000000 Redevances	1 012,40	963,70	48,70	5,05
658000000 Charges div.gestion cour.	50,02	8,20	41,82	510,00
658100000 Frais de culte et inhumat	255,00	30,00	225,00	750,00
658721000 Déduction TM	559,86	603,58	(43,72)	-7,24
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>171 579,82</b>	<b>120 285,76</b>	<b>51 294,06</b>	<b>42,64</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>8 347,18</b>	<b>9 995,37</b>	<b>(1 648,19)</b>	<b>-16,49</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>8 347,18</b>	<b>9 995,37</b>	<b>(1 648,19)</b>	<b>-16,49</b>
768000000 Autres prod financiers	8 347,18	9 995,37	(1 648,19)	-16,49
<b>Total des charges financières</b>	<b>29 186,80</b>	<b>31 778,95</b>	<b>(2 592,15)</b>	<b>-8,16</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>29 186,80</b>	<b>31 778,95</b>	<b>(2 592,15)</b>	<b>-8,16</b>
661100000 Intérêts d'emprunts	29 186,80	31 778,95	(2 592,15)	-8,16
<b>Résultat financier</b>	<b>(20 839,62)</b>	<b>(21 783,58)</b>	<b>943,96</b>	<b>4,33</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>150 740,20</b>	<b>98 502,18</b>	<b>52 238,02</b>	<b>53,03</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>31 562,23</b>	<b>36 957,28</b>	<b>(5 395,05)</b>	<b>-14,60</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>18 004,33</b>	<b>26 067,82</b>	<b>(8 063,49)</b>	<b>-30,93</b>
772000000 Prods excetp s/ ex anter	2 325,11	24 989,08	(22 663,97)	-90,70
772100000 Produits exos antérieurs Soin		1 078,74	(1 078,74)	-100,00
772300000 Produits sur exercices antérieurs	15 679,22		15 679,22	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>13 557,90</b>	<b>10 889,46</b>	<b>2 668,44</b>	<b>24,50</b>
775000000 Produits Cession Actifs Cédés		960,00	(960,00)	-100,00
777000000 Q.p.subv.équipement	5 689,05	2 776,59	2 912,46	104,89
777300000 Quote-part subv.résultat Soin	7 868,85	7 152,87	715,98	10,01

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	01/01/2023 31/12/2023	Variations	%
Total des charges exceptionnelles	5 016,14	2 431,04	2 585,10	106,34
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 016,14	2 431,04	2 585,10	106,34
672000000 Charge sur exer anterieur	2 073,11	1 076,54	996,57	92,57
672300000 Charges sur le soin sur exercice antérieureur	2 943,03	1 354,50	1 588,53	117,28
Résultat exceptionnel	26 546,09	34 526,24	(7 980,15)	-23,11
Impôts sur les bénéfices	1 908,00	2 016,00	(108,00)	-5,36
695000000 Impôt Société	1 908,00	2 016,00	(108,00)	-5,36
TOTAL DES PRODUITS	3 937 815,42	3 656 688,13	281 127,29	7,69
TOTAL DES CHARGES	3 762 437,13	3 525 675,71	236 761,42	6,72
Excédent ou déficit de l'exercice	175 378,29	131 012,42	44 365,87	33,86
Contributions volontaires en nature				
Charges des contributions volontaires en nature				