

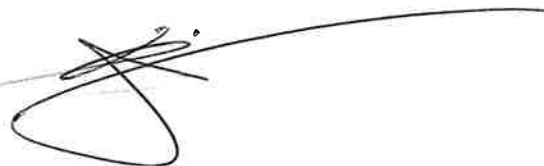
OMEGAGE GESTION

20 Rue Jacques Daguerre

92500 RUEIL-MALMAISON

Comptes au 31/12/2024

Carlopes conforme,

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a horizontal line and a large loop.

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan actif association	3
Bilan passif association	4
Compte de résultat association	5
Compte de résultat (suite) association	6

Détail des comptes

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

Annexes

Annexe 2024	26
-------------	----

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	397 963	347 638	50 325	36 903
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1		1	1
Constructions	4 952 047	2 985 954	1 966 093	2 124 255
Installations tech., outillage	51 351 649	38 459 418	12 892 231	13 066 993
Immobilisations corporelles en cours	311 408		311 408	811 849
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	252		252	252
Autres titres immobilisés				
Prêts	470 492		470 492	364 429
Autres immo. financières	170 769		170 769	118 066
ACTIF IMMOBILISE	57 654 582	41 793 011	15 861 571	16 522 749
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	5 559 963	588 563	4 971 400	4 760 973
Legs ou donations				
Autres créances	5 763 935	204 187	5 559 748	12 094 293
DIVERS				
V.M.P.	10 306 689		10 306 689	6 006 342
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 699 193		15 699 193	14 889 117
Charges constatées d'avance	197 500		197 500	155 953
ACTIF CIRCULANT	37 527 280	792 750	36 734 530	37 906 678
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 181 862	42 585 760	52 596 102	54 429 427

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890	4 352 890
Fonds propres statutaires	1 751 080	1 751 080
Fonds propres complémentaires	2 601 810	2 601 810
Fonds propres avec droit de reprise	826 564	826 564
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	826 564	826 564
Ecart de réévaluation		
Réserves	33 281 442	28 689 396
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	33 281 442	28 689 396
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 748 506	-6 434 579
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
Situation nette (sous-total)	23 422 285	26 110 212
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 439 628	6 159 031
Provisions réglementées	642 422	385 681
TOTAL 1	29 504 335	32 654 923
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 207 351	2 193 114
TOTAL 2	2 207 351	2 193 114
PROVISIONS		
Provisions pour risques	172 311	120 813
Provisions pour charges	1 215 612	1 009 936
TOTAL 3	1 387 923	1 130 749
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 723 127	1 900 106
Emprunts et dettes financières divers	3 577 519	3 343 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 785 457	4 986 703
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 688 104	7 100 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	35 381
Autres dettes	537 509	861 487
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	177 217	223 304
TOTAL 4	19 496 493	18 450 640
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 596 102	54 429 427

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services dont parrainages	56 070 390	48 442 620
Concours publics et subventions d'exploitation	30 176 075	27 345 527
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels	167	2 204
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	904 020	1 332 466
Utilisations des fonds dédiés	834 192	260 101
Autres produits	37 962	3 687
TOTAL I	88 022 806	77 386 605
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	120 025	93 771
Variation de stock	30	1 183
Autres achats et charges externes	33 209 904	29 299 347
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	3 725 433	3 186 503
Salaires et traitements	32 334 201	27 889 765
Charges sociales	13 722 450	12 279 180
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 604 939	2 492 220
Dotations aux provisions	337 168	544 152
Reports en fonds dédiés	783 827	868 587
Autres charges	3 746 670	3 556 742
TOTAL II	90 584 647	80 211 448
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-2 561 841	-2 824 843
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.	166	
Autres intérêts et produits assimilés	270 726	535 508
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	270 893	535 508
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées	52 128	38 092
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	52 128	38 092
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	218 765	497 416
	-2 343 077	-2 327 427

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 549	264 162
Produits exceptionnels sur opérations en capital	886 000	1 510 003
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 412	
TOTAL V	1 040 960	1 774 165
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	961 438	433 273
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 135	337 254
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	417	271
TOTAL VI	987 989	770 797
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	52 971	1 003 368
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	89 334 659	79 696 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	91 624 764	81 020 337
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 290 105	-1 324 059
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

Détail des comptes

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
2050000	LOGICIELS INFORMATIQUES	389 535,83	265 206,33	124 329,50
2050001	LOGICIELS INFORMATIQUES SSIAD	8 426,88	8 426,88	
2805000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS INFORMATIQ	-339 211,33	-228 303,66	-110 907,67
2805001	AMORTISSEMENTS LOGICIELS INFORMATIQ	-8 426,88	-8 426,88	
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		50 324,50	36 902,67	13 421,83
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		50 324,50	36 902,67	13 421,83
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TERRAINS				
2110000	TERRAINS	1,00	1,00	
TOTAL TERRAINS		1,00	1,00	
CONSTRUCTIONS				
2131100	STRUCTURES ET OUVRAGES ASSIMILÉS	4 952 047,21	4 952 047,21	
2813100	AMORTISSEMENTS STRUCTURES ET OUVRAG	-2 985 954,05	-2 827 792,47	-158 161,58
TOTAL CONSTRUCTIONS		1 966 093,16	2 124 254,74	-158 161,58
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
2151009	INSTALLATIONS COMPLEXES SPÉCIALISÉE	81 072,79	81 072,79	
2153000	INSTALLATIONS À CARACTÈRE SPÉCIFIQU	15 375,02	15 375,02	
2153009	INSTALLATIONS À CARACTÈRE SPÉCIFIQU	270 640,07	270 640,07	
2154000	MATÉRIEL ET OUTILLAGE	613 997,61	586 885,66	27 111,95
2154100	MATERIEL DE CUISINE	1 466 354,71	813 481,40	652 873,31
2154200	MATERIEL MEDICAL	3 599 202,73	3 023 384,78	575 817,95
2154300	MATERIEL DES LOISIRS	105 484,74	79 343,94	26 140,80
2154400	LINGE	260 672,79	163 538,88	97 133,91
2154500	MATERIEL ET MOBILIER DES SERVICES	516 324,39	294 572,19	221 752,20
2154600	MATERIEL & MOBILIER DES APPARTEMTS	593 689,16	576 904,80	16 784,36
2154700	VAISSELLE	16 055,58	10 700,47	5 355,11
2815300	AMORT INSTALL A CARACT SPÉCIFIQUE	-14 860,88	-13 638,76	-1 222,12
2815309	AMORTISSEMENT INSTALLATIONS À CARAC	-332 145,04	-318 759,54	-13 385,50
2815400	AMORT MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-588 721,95	-544 863,34	-43 858,61
2815410	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE CUISINE	-859 867,33	-344 855,92	-515 011,41
2815420	AMORT MATÉRIEL MÉDICAL	-2 529 312,74	-2 024 094,47	-505 218,27
2815430	AMORT. MATERIEL DES LOISIRS	-43 991,12	-28 952,57	-15 038,55
2815440	AMORTISSEMENTS DU LINGE	-180 992,25	-67 670,33	-113 321,92
2815450	AMORT. MAT ET MOB DES SERVICES	-121 713,34	-67 388,28	-54 325,06
2815460	AMORT. MAT. & MOB. DES APPARTEMENTS	-401 376,61	-373 885,09	-27 491,52
2815470	AMORTISSEMENTS DE LA VAISSELLE	-8 169,32	-4 253,16	-3 916,16
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		2 457 719,01	2 127 538,54	330 180,47
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
2181000	INSTALLATIONS GENERALES	18 738 457,62	17 481 230,53	1 257 227,09
2181009	INSTALLATIONS GÉNÉRALES AGENCEMENTS	432 956,29	432 956,29	
2181200	AGENCETS ET AMENAGTS DE TERRAINS BAT	1 940,00	1 940,00	
2181320	RAVALT FACADES, MENUISERIES EXTER.	1 451 662,54	1 441 848,36	9 814,18
2181420	CHAUFFAGE,CLIMATISATION	2 353 288,47	2 334 431,26	18 857,21

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
2181510	AUTRES AGENCTS,AMENAGT ET INSTALL.	3 682 026,68	3 409 677,85	272 348,83
2181520	INSTAL TECHN : ASCENS. PLOMB.ELECT.	5 434 762,50	5 244 132,22	190 630,28
2182000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	443 760,70	396 370,62	47 390,08
2182001	MATÉRIEL DE TRANSPORT SSIAD	40 000,00	40 000,00	
2183000	AUTRES MATERIELS	4 271 915,11	4 249 184,47	22 730,64
2183001	MATÉRIELS DE BUREAU SSIAD	9 130,75	9 130,75	
2183009	MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFO	17 016,40	17 016,40	
2183100	MATÉRIEL MÉDICAL	166 200,19	166 200,19	
2183109	Matériel Médical USLD	207 801,38	207 801,38	
2183200	MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 486 803,60	942 609,89	544 193,71
2183201	MATÉRIEL INFORMATIQUE SSIAD	51 649,23	51 649,23	
2183330	MATÉRIEL DÉPENDANCE	178 535,85	175 248,62	3 287,23
2184000	MOBILIER	4 489 948,94	3 916 333,12	573 615,82
2184009	MOBILIER USLD	354 923,37	354 923,37	
2818100	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GÉNÉRA	-13 027 004,12	-11 071 232,93	-1 955 771,19
2818109	AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GÉNÉRAL	-409 599,09	-403 744,30	-5 854,79
2818120	AMORT AGENCTS ET AMENAGTS DE TERRAI	-703,18	-509,18	-194,00
2818132	AMORT RAVALT FACADE,MENUISERIE EXT.	-1 013 450,33	-954 096,40	-59 353,93
2818142	AMORT CHAUFFAGE, CLIMATISATION	-2 222 532,48	-2 174 963,72	-47 568,76
2818151	AMORT. AUTRES A.A.I	-1 989 429,79	-1 837 851,03	-151 578,76
2818152	AMORT. AUTRES INSTAL. TECHNIQUES	-4 662 211,44	-4 582 399,18	-79 812,26
2818200	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE TRANSPOR	-418 665,31	-358 449,10	-60 216,21
2818201	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DE TRANSPOR	-40 000,00	-40 000,00	
2818300	AMORTISSEMENTS AUTRES MATERIELS	-4 187 921,13	-4 081 324,04	-106 597,09
2818301	AMORTISSEMENTS MATÉRIELS DE BUREAU	-9 130,75	-9 130,75	
2818309	AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU ET	-16 828,74	-16 614,02	-214,72
2818310	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL MÉDICAL	-166 200,19	-164 804,57	-1 395,62
2818319	AMORTISSEMENT MATERIEL MEDICAL USLD	-191 219,41	-179 755,51	-11 463,90
2818320	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL INFORMATIQU	-829 175,48	-603 432,76	-225 742,72
2818321	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL INFORMATIQU	-51 363,25	-51 148,32	-214,93
2818330	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL DÉPENDANCE	-174 439,21	-171 276,80	-3 162,41
2818400	AMORTISSEMENTS MOBILIER	-3 620 425,30	-2 890 097,32	-730 327,98
2818409	AMORTISSEMENT MOBILIER USLD	-347 968,56	-342 399,77	-5 568,79
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		10 434 511,86	10 939 454,85	-504 942,99
IMMOBILISATIONS EN COURS				
2310000	IMMOBILISATION EN COURS	261 678,51	589 272,17	-327 593,66
2315000	IMMOBILISATIONS EN COURS INSTALLATI	49 729,40	222 577,10	-172 847,70
TOTAL IMMOBILISATIONS EN COURS		311 407,91	811 849,27	-500 441,36
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 169 732,94	16 003 098,40	-833 365,46
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
2611000	TITRES	252,31	252,31	
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		252,31	252,31	
PRETS				
2748000	PRÊTS ORGANISMES COLLECTEURS EFFORT	470 492,32	364 429,26	106 063,06

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
TOTAL PRETS		470 492,32	364 429,26	106 063,06
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2750000	DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	135 655,27	82 951,93	52 703,34
2755009	CAUTIONNEMENTS VERSÉS - USLD	16 461,32	16 461,32	
2765009	CRÉANCES DE PASSAGE EN DOTATION GLO	18 652,81	18 652,81	
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		170 769,40	118 066,06	52 703,34
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		641 514,03	482 747,63	158 766,40
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
4091000	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMM	4 319,12	4 319,12	
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		4 319,12	4 319,12	
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		4 319,12	4 319,12	
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4110000	RESIDENTS GESTION	10 986,68	10 972,53	14,15
4111000	RESIDENTS ET PERSONNEL GESTION	1 904 039,01	1 461 293,56	442 745,45
4111009	REDEVABLE - RÉSIDENTS USLD	50 517,03	41 047,35	9 469,68
4114000	A.P.A - DEPARTEMENTS	2 636 557,92	2 792 192,57	-155 634,65
4114009	REDEVABLE - DÉPARTEMENTS USLD	78 457,68	54 035,87	24 421,81
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		4 680 558,32	4 359 541,88	321 016,44
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
4161000	CRÉANCES DOUTEUSES OU LITIGIEUSES -	617 563,77	822 164,58	-204 600,81
4171000	RESIDENTS - CHARGES RECUPERABLES	10 243,03	3 106,36	7 136,67
4180000	CLIENTS FRE À ÉTABLIR	228 394,97	172 867,20	55 527,77
4181000	RÉSIDENTS FACTURES À ÉTABLIR	18 883,86	147 475,16	-128 591,30
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		875 085,63	1 145 613,30	-270 527,67
DEPRECIATIONS CLIENTS				
4910000	PROVISION P - DEPRECIATION CREANCES	-588 562,81	-744 820,05	156 257,24
4920009	DÉPRÉCIATIONS DES COMPTES RÉSIDENTS		-3 680,90	3 680,90
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		-588 562,81	-748 500,95	159 938,14
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		4 967 081,14	4 756 654,23	210 426,91
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
4041000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 664,00		1 664,00
4097000	FOURNISSEURS AUTRES AVOIRS	33 078,73	26 112,00	6 966,73
4098000	RRR À OBTENIR ET AUTRES AVOIRS NON	422 989,56	942 262,82	-519 273,26
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		457 732,29	968 374,82	-510 642,53
PERSONNEL				
4221000	BUDGET DE FONCTIONNEMENT COMITÉS D'	14 703,38		14 703,38
4251000	PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES	4 438,87	351,39	4 087,48
4252000	PERSONNEL PRÊTS	8 493,48	4 953,14	3 540,34
4287000	AUTRES PRODUITS À RECEVOIR		65 347,00	-65 347,00
4376000	FORMATION CONTINUE	4 890,29	3 791,00	1 099,29

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
4378010	COTISATIONS MÉDECINE DU TRAVAIL	9 738,94		9 738,94
4378100	COTISATION OETH	1 268,02	1 268,02	
4387000	ORGANISMES SOCIAUX AUTRES PRODUITS	181 167,84	203 664,65	-22 496,81
4387010	INDEMNITÉS DE SÉCURITÉ SOCIALE À RE	125 991,20	121 383,38	4 607,82
4387020	INDEMNITÉS DE PRÉVOYANCE À RECEVOIR	13 266,13		13 266,13
4455100	TVA REMBOURSEMENT A RECEVOIR		1 500 000,00	-1 500 000,00
4456200	TVA DEDUCTIBLE S - IMMOB. (DÉBITS)	672,11	5 075,60	-4 403,49
4456250	T V.A DEDUCTIBLE S - IMMO. (DÉCAISS		805,99	-805,99
4456600	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS (DEBITS)	11 776,91	7 811,26	3 965,65
4456650	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS (DÉCAISSEME	113 889,55	189 645,12	-75 755,57
4456660	TVA DEDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE		1,16	-1,16
4456700	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 713 871,00	250 275,00	1 463 596,00
4456999	TVA Déd. Régularisation	195,61	195,61	
4457100	TVA COLLECTÉE AU TAUX 5.5 %	3 666,20	458,14	3 208,06
4457999	TVA Coll. Régularisation	1 039,69		1 039,69
4458600	TVA DÉDUCTIBLE SUR FACTURE FOURNISS	325 083,93	236 139,83	88 944,10
4458750	TVA - AVOIRS A ETABLIR	17,73	152,65	-134,92
4487000	AUTRES IMPÔTS PRODUITS À RECEVOIR	35 061,54	39 998,00	-4 936,46
TOTAL PERSONNEL		2 569 232,42	2 631 316,94	-62 084,52
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
4417000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION À RECEVO	6 062,00	3 062,00	3 000,00
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		6 062,00	3 062,00	3 000,00
ETAT ET COLLECTIVITES				
4551010	Compte courant OMEGAGE APGEMS	728 748,33	455 666,35	273 081,98
4553000	COMPTE COURANT LES RECOLLETS	1 759,08	1 759,08	
4556100	COMPTE COURANT ARA		6 800 000,00	-6 800 000,00
4620000	CREANCES S - CESSION IMMOBILISATION		3 104,21	-3 104,21
4671000	AUTRES COMPTES CREDITEURS	8 516,50	1 465,50	7 051,00
4671100	CRÉDITEURS DIVERS	1 125 647,44		1 125 647,44
4672000	DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	1 199,55	1 530,75	-331,20
4672100	DEBITEURS DIVERS	1 765,84	2 690,27	-924,43
4672160	CABINET DAUCHEZ	30 000,00	78 572,68	-48 572,68
4687000	AUTRES PRODUITS À RECEVOIR	833 271,44	1 272 814,28	-439 542,84
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		2 730 908,18	8 617 603,12	-5 886 694,94
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
4967000	DÉPRÉCIATION DES COMPTES DE DÉBITEU	-204 187,04	-126 064,11	-78 122,93
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		-204 187,04	-126 064,11	-78 122,93
TOTAL AUTRES CREANCES		5 559 747,85	12 094 292,77	-6 534 544,92
TRESORERIE ET DIVERS				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
5081000	AUTRES VALEURS MOBILIÈRES	10 306 689,39	6 006 342,29	4 300 347,10
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		10 306 689,39	6 006 342,29	4 300 347,10
VALEURS A L'ENCAISSEMENT				
5121100	CREDIT AGRICOLE	137 563,26	8 907,91	128 655,35
5121330	CIC	7 327 151,51	7 379 989,59	-52 838,08

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
5121331	CIC YUCCAS ANCIEN COMPTE	98 336,59	177 792,82	-79 456,23
5121350	BRED BANQUE POPULAIRE	9 097,61	9 097,61	
5121360	CIC2	3 786 164,54	4 559 929,96	-773 765,42
5121390	CIC3 PREAVIS	1 532 965,51	0,20	1 532 965,31
5121400	CREDIT MUTUEL COMPTE COURANT	826 853,88	1 179 134,76	-352 280,88
5121430	CREDIT MUTUEL COMPTE LIVRET PARTENA	1 525 322,55	1 028 308,20	497 014,35
5121450	CREDIT MUTUEL LIVRET B	80 620,01	109 238,24	-28 618,23
5187000	INTÉRÊTS COURUS À RECEVOIR	370 402,00	428 695,34	-58 293,34
TOTAL VALEURS A L'ENCAISSEMENT		15 694 477,46	14 881 094,63	813 382,83
DISPONIBILITES				
5320000	CAISSES ÉTABLISSEMENTS	4 715,21	8 022,01	-3 306,80
TOTAL DISPONIBILITES		4 715,21	8 022,01	-3 306,80
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		26 005 882,06	20 895 458,93	5 110 423,13
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	161 864,48	139 519,33	22 345,15
4860100	CHARGES CONSTATEES AVANCE	35 635,59	16 433,56	19 202,03
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		197 500,07	155 952,89	41 547,18
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		197 500,07	155 952,89	41 547,18
TOTAL GÉNÉRAL		52 596 101,71	54 429 426,64	-1 833 324,93

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
FONDS ASSOCIATIFS				
FONDS ASSOCIATION SANS DROIT DE REPRISE				
1020000	APPORTS DES CAISSES ASSOCIÉES	-1 751 079,62	-1 751 079,62	
1024000	APPORT SANS DROIT DE REPRISE	-1 515 340,66	-1 515 340,66	
1025000	LEGS ET DONATION	-1 086 469,41	-1 086 469,41	
TOTAL FONDS ASSOCIATION SANS DROIT DE REPRISE		-4 352 889,69	-4 352 889,69	
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
1034000	APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	-826 564,25	-826 564,25	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE		-826 564,25	-826 564,25	
AUTRES RESERVES				
1068100	RÉSERVE PROPRE	-23 244 933,84	-22 614 944,14	-629 989,70
1068200	EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVESTISSEME	-2 714 284,57	-2 427 478,49	-286 806,08
1068219	EXCÉDENTS AFFECTÉS À L'INVESTISSEME	-38 276,97	-2 992,09	-35 284,88
1068500	EXCÉDENTS AFFECTÉS À COUVERTURE DU	-820 723,63	-808 822,55	-11 901,08
1068600	RESERVE DE COMPENSATION	-9 192,05	-9 192,05	
1068611	RÉSERVE DE COMPENSATION EHPAD HÉBER	-2 439 043,50	-1 216 316,31	-1 222 727,19
1068612	RÉSERVE DE COMPENSATION EHPAD DÉPEN	-429 077,94	-289 636,83	-139 441,11
1068613	RÉSERVE DE COMPENSATION EHPAD SOINS	-2 458 111,55	-1 034 519,59	-1 423 591,96
1068614	RÉSERVE DE COMPENSATION SOIN SSIAD	-146 968,23	-202 425,23	55 457,00
1068629	RÉSERVE DE COMPENSATION USLD DEPE	-980 829,87	-44 286,12	-936 543,75
1068700	RÉSERVE COMPENS CHARGES D'AMORTISST		-38 782,70	38 782,70
TOTAL AUTRES RESERVES		-33 281 442,15	-28 689 396,10	-4 592 046,05
REPORT A NOUVEAU				
1100000	REPORT À NOUVEAU	-1 991 520,15	-5 399 814,20	3 408 294,05
1141000	DÉPENSES REFUSÉES PAR L'AUTORITÉ DE		153 972,74	-153 972,74
1151000	RÉSULTATS S-CONTROLE TIERS TARIFICA		-530 016,64	530 016,64
1151019	Résultat sous contrôle tiers à affe		-35 284,88	35 284,88
1151020	RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE TIERS À AFFE	-132 048,23	-296 691,09	164 642,86
1151029	RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE TIERS À AFFE		-1 049 537,75	1 049 537,75
1151030	RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE TIERS À AFFE	-618 700,87	-1 280 656,71	661 955,84
1151031	RÉSULTAT SOUS CONTRÔLE TIERS À AFFE	448 208,42	-578 812,33	1 027 020,75
1151032	RESULTAT S-CONTROLES TIERS TARIFICA	-441 363,54	-675 803,70	234 440,16
1151033	RÉSULTATS S-CONTROLE TIERS TARIFICA	-1 720 568,24	-3 150 985,30	1 430 417,06
1151034	RÉSULTATS S-CONTROLE TIERS TARIFICA	121 506,13	78 625,26	42 880,87
1151039	Résultat sous contrôle tiers à affe		1 030,97	-1 030,97
1151100	REPORT À NOUVEAU DÉFINITIF	11 565,73	11 565,73	
1151131	EXCÉDENT AFFECTÉ AU FINANCEMENT DE		-50 516,56	50 516,56
1151133	EXCÉDENT AFFECTÉ AU FINANCEMENT DE		-121 393,52	121 393,52
1151900	RÉSULTAT DÉFICIT SOUS CONTRÔLE TIER	146 431,18	819 660,96	-673 229,78
1151929	RÉSULTAT DÉFICIT SOUS CONTRÔLE TIER		112 994,00	-112 994,00
1151931	RÉSULTAT DÉFICIT SOUS CONTRÔLE TIER	630 877,54	752 112,34	-121 234,80
1151932	RÉSULTAT DÉFICIT SOUS CONTRÔLE TIER	4 096 007,56	5 756 278,43	-1 660 270,87
1151933	RÉSULTAT DÉFICIT SOUS CONTRÔLE TIER	792 836,17	3 796 921,75	-3 004 085,58
1159220	DEPENSES POUR CONGES PAYES	545 422,57	404 329,14	141 093,43
1159230	AUTRES DROITS ACQUIS PAR LE SALARIE	672 689,72	672 689,72	

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
1190000	REPORT À NOUVEAU SOLDE DÉBIT	10 187 161,85	7 043 908,95	3 143 252,90
1190019	DÉPENSES REFUSÉES PAR L'AUTORITÉ DE		1,83	-1,83
TOTAL REPORT A NOUVEAU		12 748 505,84	6 434 579,14	6 313 926,70
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 290 105,34	1 324 059,36	966 045,98
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		2 290 105,34	1 324 059,36	966 045,98
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS				
1310000	SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENTS	-5 993 123,52	-5 826 493,34	-166 630,18
1310019	SUBVENTION EQUIPEMENT AFFECTE BIEN	-64 045,57	-64 045,57	
1313000	SUBVENTIONS INVEST AFFECT BIENS NON	-1 807 185,34	-1 807 185,34	
1317000	SUBVENTIONS INVEST AFFECT BIENS NON	-13 119 065,38	-13 119 065,38	
1318000	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT	-306 706,74	-304 190,74	-2 516,00
1391000	SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENTS INSCRITES	2 576 468,75	2 085 414,65	491 054,10
1391029	SUBVENTION EQUIPEMENT AFFECTE BIEN	30 735,89	24 959,29	5 776,60
1391300	SUBVENTIONS INSCRIT RÉSULTAT BIENS	2 341 054,08	2 138 942,54	202 111,54
1391700	SUBVENTIONS INSCRIT RÉSULTAT BIENS	10 901 001,93	10 712 516,91	188 485,02
1398000	SUBVENTIONS INVESTISSEMENT INSCRITE	1 238,00	115,80	1 122,20
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		-5 439 627,90	-6 159 031,18	719 403,28
PROVISIONS REGLEMENTEES				
1410000	PROVISIONS RÉGLEMENTÉS. POUR RENF.	-515 780,92	-259 456,34	-256 324,58
1450000	AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	-690,77	-273,77	-417,00
1486200	RÉSERVES DES P.V.N. ACTIF CIRCULANT	-125 950,41	-125 950,41	
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		-642 422,10	-385 680,52	-256 741,58
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		-29 504 334,91	-32 654 923,24	3 150 588,33
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
1511000	PROVISION POUR LITIGES	-22 857,00	-22 857,00	
1518000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	-149 453,74	-97 956,00	-51 497,74
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		-172 310,74	-120 813,00	-51 497,74
PROVISIONS POUR CHARGES				
1530000	PROVISION INDEMNITÉ DÉPART RETRAITE	-1 152 777,00	-895 989,00	-256 788,00
1572000	PROVISION POUR GROSSES RÉPARATIONS		-51 112,00	51 112,00
1580000	PROVISION POUR RISQUES ET CH EXCEPT	-62 835,14	-62 835,14	
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES		-1 215 612,14	-1 009 936,14	-205 676,00
TOTAL PROVISIONS		-1 387 922,88	-1 130 749,14	-257 173,74
FONDS DEDIES				
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES				
1921000	FONDS DEDIES A L'INVESTISSEMENT	-1 413 498,24	-1 384 731,46	-28 766,78
1922000	FONDS DEDIES A L'EXPLOITATION	-793 852,35	-808 382,72	14 530,37
TOTAL FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		-2 207 350,59	-2 193 114,18	-14 236,41
TOTAL FONDS DEDIES		-2 207 350,59	-2 193 114,18	-14 236,41
DETTES				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETS CREDITS				
1641100	EMPRUNT CRCA 680 000 €	-297 234,27	-365 375,07	68 140,80
1641110	EMPRUNT CRCA 380 000 €	-328 020,63	-345 007,12	16 986,49
1641120	EMPRUNT CM 625 000 €	-319 885,53	-378 770,59	58 885,06
1641130	EMPRUNT CM 750 000 €	-484 128,23	-504 648,93	20 520,70
1641140	EMPRUNT CM 450 000 RENEGOCIE	-293 858,04	-306 277,08	12 419,04
5186000	INTÉRÊTS COURUS À PAYER		-27,30	27,30
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETS CREDITS		-1 723 126,70	-1 900 106,09	176 979,39
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
1651000	DÉPOTS DE GARANTIE	-23 668,21	-25 669,66	2 001,45
1655000	CAUTIONNEMENTS REÇUS - CAUTIONS LOG	-3 182 160,57	-2 886 739,95	-295 420,62
1655009	CAUTIONNEMENTS REÇUS - CAUTIONS LOG	-63 959,70	-99 746,20	35 786,50
1681000	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉE	-285 350,87	-285 350,87	
1681120	EMPRUNT CRAM 390 492 €		-19 525,00	19 525,00
1681130	EMPRUNT CARMi 74 600 €	-22 380,00	-26 110,00	3 730,00
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		-3 577 519,35	-3 343 141,68	-234 377,67
AVANCES ET ACPTEs RECUS SUR COMMANDE				
4190000	RESIDENTS AVANCES ET ACOMPTEs	-30,49	-15 873,93	15 843,44
4191100	RÉSIDENTS AVANCES SUR PRESTATIONS	-612,63	-612,63	
4191200	RÉSIDENTS AVANCE SUR LOYER	-2 454,46	-3 633,89	1 179,43
TOTAL AVANCES ET ACPTEs RECUS SUR COMMANDE		-3 097,58	-20 120,45	17 022,87
DETTEs FRS ET COMPTEs RATTACHEs				
4010000	COLLECTIFs FOURNISSEURs	-25,20	-1 794,32	1 769,12
4011000	FOURNISSEURs ACHATs	-1 816 902,85	-1 884 139,30	67 236,45
4080000	FRS FACT NON PARVENUEs	-1 727 350,03	-2 355 227,73	627 877,70
4081000	FOURNISSEURs FACTUREs NON PARVENUEs	-1 238 081,43	-725 420,82	-512 660,61
TOTAL DETTEs FRS ET COMPTEs RATTACHEs		-4 782 359,51	-4 966 582,17	184 222,66
DETTEs FISCALEs ET SOCIALEs				
4210000	PERSONNEL RÉMUNÉRATIONS DUEs	-310 221,18	-223 347,81	-86 873,37
4220000	COMITÉs D'ENTREPRISE	-12 916,70	-34 546,01	21 629,31
4221000	BUDGET DE FONCTIONNEMENT COMITÉs D'		-5 420,37	5 420,37
4222000	VERSEMENT COMITE ENTREPRISEs ACPTE	-60,00	-60,00	
4271000	SAISIE ARRÊT SUR SALAIRES	-21 644,65	-18 997,91	-2 646,74
4282000	DETTEs PROVISIONNÉEs POUR CONGÉS À	-2 505 772,02	-2 243 683,72	-262 088,30
4282200	PROVISION POUR CET	-106 235,99	-49 186,43	-57 049,56
4286000	PERSONNEL, CHARGEs À PAYER	-552 275,19	-406 364,92	-145 910,27
4310000	COTISATIONs DE SÉCURITÉ SOCIALE	-1 644 056,45	-1 421 708,87	-222 347,58
4371050	REMBOURSEMENT I.J SECURITE SOCIALE	-2 889,50		-2 889,50
4372000	COTISATIONs AUX MUTUELLEs	-313 772,05	-225 599,69	-88 172,36
4373000	COTISATIONs CAISSE DE RETRAITE	-438 033,23	-369 963,06	-68 070,17
4373020	COTISATIONs CAISSE DE PRÉVOYANCE	-178 545,05	-191 152,50	12 607,45
4378000	COTISATIONs DE FORMATION PROFESSION	-210 285,58	-199 910,33	-10 375,25
4378009	COTISATIONs DE FORMATION PROFESSION	-126,51	-126,51	
4378010	COTISATIONs MÉDECINE DU TRAVAIL		-2 765,63	2 765,63
4378020	COTISATIONs PARTICIPATION EFFORT CO	-16 955,99	-0,02	-16 955,97

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
4378040	TICKETS RESTAURANTS	-115,60	-362,10	246,50
4378050	CONTRIBUTION TAXE APPRENTISSAGE	-12 629,71	-13 001,98	372,27
4382000	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	-1 303 001,47	-1 166 715,97	-136 285,50
4382200	PROVISION POUR CHARGES SUR CET	-55 242,71	-25 575,94	-29 666,77
4386000	AUTRES CHARGES SOCIALES À PAYER	-315 211,50	-239 158,06	-76 053,44
4387020	INDEMNITÉS DE PRÉVOYANCE À RECEVOIR		-5 807,74	5 807,74
4421000	RETENUE A LA SOURCE	-97 047,29	-67 539,06	-29 508,23
4442000	ETATS IMPOTS CICE ET CITS	-1 790,00	-1 790,00	
4452000	TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	-889,45	-31,46	-857,99
4456610	TVA DEDUCTIBLE 10% OMEGAGE		-222,36	222,36
4457106	TVA COLLECTÉE AU TAUX 10 %	-68,75		-68,75
4457120	TVA COLLECTÉE AU TAUX 20 %	-2 145,75		-2 145,75
4458000	TVA A REGULARISER		-2 040,21	2 040,21
4458650	TVA - AVOIRS A RECEVOIR	-20 499,54	-51 692,66	31 193,12
4458700	TVA S - FACTURES A ETABLIR	-9 382,53	-1 227,65	-8 154,88
4471100	TAXE SUR LES SALAIRES	-89 642,14	-77 436,66	-12 205,48
4486000	AUTRES IMPÔTS CHARGES À PAYER	-466 647,57	-55 082,38	-411 565,19
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		-8 688 104,10	-7 100 518,01	-1 587 586,09
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET CPTES RATACH.				
4041000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS		-27 820,23	27 820,23
4047100	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS RETE	-7 560,31	-7 560,31	
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET CPTES RATACH.		-7 560,31	-35 380,54	27 820,23
AUTRES DETTES				
4115000	TIERS DIVERS	-33 162,54	-692,26	-32 470,28
4116000	AIDE SOCIALE - DEPARTEMENT	-24 477,34	-119 407,98	94 930,64
4116100	REDEVABLE - ETAT	-475 170,54	-677 552,35	202 381,81
4120000	RESIDENTS COMPTES COURANTS	-41,05	-41,05	
4198000	RESIDENTS, AVOIRS A ETABLIR	-4 150,06	-18 797,15	14 647,09
4632009	FONDS RECUS AU DEPOSÉS USAGERS (INT	-507,36	-507,36	
4671100	CRÉDITEURS DIVERS		-44 489,27	44 489,27
TOTAL AUTRES DETTES		-537 508,89	-861 487,42	323 978,53
TOTAL DETTES		-19 319 276,44	-18 227 336,36	-1 091 940,08
COMPTES DE REGULARISATION				
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	DIVERS, PRODUITS CONSTATES AVANCE	-177 216,89	-223 303,72	46 086,83
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-177 216,89	-223 303,72	46 086,83
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		-177 216,89	-223 303,72	46 086,83
TOTAL GÉNÉRAL		-52 596 101,71	-54 429 426,64	1 833 324,93

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES D'EXPLOITATION				
ACHATS DE MATIERES PREMIERES				
6021000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES STOCKES	119 257,91	91 117,27	28 140,64
6023100	DENREES ET BOISSONS STOCKEES	767,42	2 721,35	-1 953,93
6090000	RRRO SUR ACHATS		-67,84	67,84
TOTAL ACHATS DE MATIERES PREMIERES		120 025,33	93 770,78	26 254,55
VARIATION DE STOCK MAT. PREMIERES				
6032261	VARIATION STOCKS PROTECTIONS		1 182,91	-1 182,91
6032310	VARIATION STOCKS DENREES ET BOISSON	30,17		30,17
TOTAL VARIATION DE STOCK MAT. PREMIERES		30,17	1 182,91	-1 152,74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
6060000	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET F	34 557,47	33 095,37	1 462,10
6061100	EAU ET ASSAINISSEMENT	426 956,73	389 970,00	36 986,73
6061200	ENERGIE - ELECTRICITE	1 552 877,51	1 065 170,29	487 707,22
6061300	CHAUFFAGE ET GAZ	951 968,62	964 043,43	-12 074,81
6062110	COMBUSTIBLES ET CARBURANTS NON STOC	56 769,78	52 335,81	4 433,97
6062210	PRODUITS D'ENTRETIEN NON STOCKES	232 131,70	217 881,38	14 250,32
6062230	FTURES MATERIELS OUTILLAGES NON STO	264 735,45	281 313,21	-16 577,76
6062410	FOURNITURES ADMINISTRATIVES NON STO	142 457,45	138 363,79	4 093,66
6062412	FOURNITURES ADMINISTRATIVES NON STO		5,07	-5,07
6062600	FOURNITURES HOTELIERES NON STOCKEES	232 919,02	163 817,29	69 101,73
6062610	PROTECTIONS NON STOCKEES	430 388,34	382 077,29	48 311,05
6063100	DENREES ET BOISSONS NON STOCKEES	70 095,53	53 482,11	16 613,42
6063150	COMPLEMENTS ALIMENTAIRES SOINS	77 950,05		77 950,05
6066000	FOURN. ET MAT. MEDICAUX (dans dispo	591 040,82	404 599,34	186 441,48
6066100	FOURN. ET MAT. MEDICAUX (hors dispo	59 156,07	100 193,90	-41 037,83
6066200	DISPOSITIFS MEDICAMENTS	6 860,86	4 278,06	2 582,80
6111000	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICAL	55 796,07	64 902,84	-9 106,77
6112000	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO-SOCI	82 761,72	53 844,68	28 917,04
6120000	REDEVANCES DE CREDIT-BAIL	124 756,05	83 343,99	41 412,06
6120070	CREDIT BAIL MATERIEL MEDICAL	8 705,15	8 532,39	172,76
6132000	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 262 164,82	7 556 368,53	705 796,29
6135000	LOCATIONS MOBILIERES	763 278,71	374 846,30	388 432,41
6135002	LOCATIONS MOBILIERES CE	1 204,02		1 204,02
6135700	LOCATIONS MATERIEL MEDICAL	347 042,40	354 501,55	-7 459,15
6140000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	345 783,04	347 286,30	-1 503,26
6152000	ENTRETIEN JARDIN ET ESPACES VERTS	135 186,02	115 236,31	19 949,71
6152100	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS	909 750,84	575 297,70	334 453,14
6155000	ENTRETIEN ET REPARATIONS DES BIENS	378 743,53	326 486,74	52 256,79
6155100	ENTRETIEN ET REPARATIONS DU MATERIE	3 981,46	-12 538,60	16 520,06
6156000	MAINTENANCE MOBILIERE	515 731,85	569 485,47	-53 753,62
6156100	MAINTENANCE IMMOBILIERE	918 815,24	725 058,12	193 757,12
6156200	MAINTENANCE MATERIEL MEDICAL	76 397,21	51 083,56	25 313,65
6161000	ASSURANCE MULTIRISQUES	94 093,14	81 863,91	12 229,23
6163000	ASSURANCE DE TRANSPORT	35 566,76	20 771,34	14 795,42
6168000	AUTRES ASSURANCES	3 382,36	26 185,37	-22 803,01

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
6170000	ETUDES ET RECHERCHES	19 914,62	-1 326,36	21 240,98
6182000	DOCUMENTATION GENERALE ET TECHNIQUE	22 357,91	31 788,09	-9 430,18
6184000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	88 424,13	60 360,02	28 064,11
6185000	FRS DE SEMINAIRES ET CONFERENCES	35 874,00	19 392,61	16 481,39
6188000	AUTRES FRAIS DIVERS	4 507,39	8 541,47	-4 034,08
6211100	PERSONNEL INTERIMAIRE ADMINISTRATI	594,68	500,86	93,82
6211200	PERSONNEL INTERIMAIRE ASH	44 067,04	33 431,65	10 635,39
6211210	PERSONNEL INTERIMAIRE ASD	178 352,87	370 315,01	-191 962,14
6211220	PERSONNEL INTERIMAIRE DEPENDANCE	22 727,48	6 283,68	16 443,80
6211300	PERSONNEL INTERIMAIRE MEDICAL	168 981,17	346 786,05	-177 804,88
6215800	AUTRES PERSONNELS AFFECTES A L'ETB	37 957,79	88 505,22	-50 547,43
6221000	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	75 853,37	44 146,14	31 707,23
6223000	REMUNERATION DES MEDECINS	109 457,52	41 029,59	68 427,93
6223100	KINESITHERAPEUTES	5 690,16	5 846,88	-156,72
6223200	ORTHOPHONISTES		1 427,25	-1 427,25
6223300	AUTRES INTERVENANTS MEDICAUX	69 911,90	22 256,00	47 655,90
6223600	LABORATOIRES ANALYSES MEDICALES	6 411,51	6 381,47	30,04
6223700	RADIOLOGUES	344,16		344,16
6226000	HONORAIRES CAC	58 521,82	61 401,08	-2 879,26
6227000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		34 815,56	-34 815,56
6228000	AUTRES HONORAIRES	647 602,93	692 820,47	-45 217,54
6231000	ANNONCES ET INSERTIONS	1 284,27	2 652,67	-1 368,40
6232000	PUB, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQ	47 574,18	26 164,07	21 410,11
6234000	CADEAUX CLIENTS	15 518,27	21 281,26	-5 762,99
6238000	POURBOIRES ET DONS	238,50	20,00	218,50
6242000	TRANSPORTS DES RESIDENTS	6 054,69	1 559,68	4 495,01
6248000	TRANSPORTS DIVERS	14 971,45	4 559,84	10 411,61
6251000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	73 794,54	72 356,96	1 437,58
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS CE	1 803,27	3 225,48	-1 422,21
6255000	FRAIS DE DEMENAGEMENT	3 386,80	621,68	2 765,12
6256000	MISSIONS - RECEPTIONS	19 148,13	9 947,67	9 200,46
6261000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS	22 709,44	16 268,93	6 440,51
6262000	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	204 794,96	201 131,24	3 663,72
6270000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	20 605,11	21 848,41	-1 243,30
6281100	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	709 230,00	589 573,54	119 656,46
6281150	BLANCHISSAGE LINGE RESIDENTS	260 888,32	203 754,03	57 134,29
6282100	REMUNERATION PRESTATAIRE RESTAURATI	6 436 959,16	8 151 425,21	-1 714 466,05
6282150	PERSONNEL RESTAURATION	1 433 062,67		1 433 062,67
6282500	DENREES A L'EXTERIEUR	2 791 084,74		2 791 084,74
6283100	REMUNERATION PRESTATAIRE HYGIENE-ME	1 125 457,90	2 294 199,56	-1 168 741,66
6283150	PRODUITS ENTRETIEN A L'EXTERIEUR	13 725,23	11 003,26	2 721,97
6284100	INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	136 314,67	173 018,35	-36 703,68
6284200	ORGANISME DE PLACEMENT RESIDENTS	7 575,00		7 575,00
6288000	FRAIS DE GESTION	6 597,48	332,41	6 265,07
6288100	AUTRES PRESTATIONS A L'EXTERIEUR	65 567,28	46 517,05	19 050,23
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		33 209 904,30	29 299 346,88	3 910 557,42

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	1 005 194,66	890 743,45	114 451,21
6312000	TAXE D'APPRENTISSAGE	218 021,02	215 607,07	2 413,95
6318000	AUTRES IMPOTS SUR REMUN (ADMIN IMPO		15 419,00	-15 419,00
6331000	VERSEMENT DE TRANSPORT	754 563,54	596 568,83	157 994,71
6333000	PARTICIPATION FORMATION PROFESS CON	711 999,44	629 747,79	82 251,65
6334000	EFFORT A LA CONSTRUCTION	16 955,97	-11,70	16 967,67
6338100	PROVISION CHARGES FISCALES SUR AUTR	-741,12	7 844,08	-8 585,20
6338200	AUTRES IMPOTS SUR REMUN (AUTRES ORG		-93 000,00	93 000,00
6338300	PROVISION CHARGES FISCALES PRIME DE	-534,24	-785,89	251,65
6351100	CONTRIB. ECO TERRITORIALE	806 717,00	820 481,00	-13 764,00
6351200	TAXES FONCIERES	149 784,00	5 824,00	143 960,00
6351300	AUTRES IMPOTS LOCAUX	33 956,46	44 726,54	-10 770,08
6358000	AUTRES IMPOTS INDIRECTS	26 882,18	22 674,21	4 207,97
6371000	ORGANIC	2 634,00	227,28	2 406,72
6378000	CONTRIBUTION AGEFIPH		30 437,00	-30 437,00
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		3 725 432,91	3 186 502,66	538 930,25
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
6411100	SALAIRES - APPOINTEMENTS	32 561 756,46	28 346 487,00	4 215 269,46
6411101	SALAIRES A REFACTURER	5 008,44	-135 918,38	140 926,82
6411300	PRIME DECENTRALISEE	1 306 587,88	1 157 006,68	149 581,20
6411600	INDEMNITES LICENCIEMENT PERSONNEL	97 697,70	97 420,25	277,45
6411800	INDEMNITES DEPART RETRAITE PERSONNE	176 810,91	63 734,51	113 076,40
6411810	INDEMNITES RUPT CONVENT IMPOSABLE P		45 017,32	-45 017,32
6411815	INDEMNITE STAGIAIRES NON SOUMISES A	4 057,94	2 677,11	1 380,83
6411820	PROVISIONS PRIMES À PAYER	79 338,48	-128 117,48	207 455,96
6411880	AUTRES INDEMNITES PERSONNEL		3 147,52	-3 147,52
6411900	RET AVANTAGES EN NATURE	-12 703,60		-12 703,60
6416000	EMPLOIS D'INSERTION	4 824,16	2 037,74	2 786,42
6418000	PROVISION CONGES A PAYER	50 632,68	347 864,05	-297 231,37
6418100	PROVISION PRIME DECENTRALISEE	63 899,75	35 265,51	28 634,24
6418200	PROVISION CET	69 140,14	-480,86	69 621,00
6419100	REMBT IND. JOURNALIERES S.S	-1 897 270,65	-1 354 824,24	-542 446,41
6419200	REMBT IND. JOURN. COMPLEMENTAIRES P	-207 699,25	-485 229,75	277 530,50
6419300	PROVISION IJSS A RECEVOIR	32 119,70	-106 322,33	138 442,03
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		32 334 200,74	27 889 764,65	4 444 436,09
CHARGES SOCIALES				
6451100	COTISATIONS A L'URSSAF	7 539 751,31	6 635 005,84	904 745,47
6451200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 433,80	50,06	1 383,74
6451300	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	2 316 406,10	2 037 716,86	278 689,24
6451400	COTISATIONS A L'ASSEDIC	1 379 536,05	1 182 963,19	196 572,86
6451800	COTISATIONS PREVOYANCE	632 133,59	687 300,80	-55 167,21
6451820	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR CONG	19 984,91	190 623,69	-170 638,78
6451840	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR PRIM	33 597,10	31 813,92	1 783,18
6451850	PROVISION CHARGES SOCIALES SUR RTT	-3 705,44	7 544,52	-11 249,96
6451860	CHARGES SUR PROVISIONS PRIMES À PAY	38 882,84	-66 623,65	105 506,49

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
6451870	PROVISIONS CHARGES SOCIALES CET	29 666,77	-251,05	29 917,82
6451880	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES S	778 055,16	496 291,81	281 763,35
6475000	MEDECINE DU TRAVAIL	99 109,30	88 344,90	10 764,40
6478100	RBT CARTES DE TRANSPORT	143 985,30	104 991,70	38 993,60
6478200	RBT TICKETS RESTAURANTS		514,46	-514,46
6478400	COMITE D'ENTREPRISE ET ETABLISSEMEN	469 940,89	408 826,48	61 114,41
6478800	AUTRES CHARGES SOCIALES	359,00	4 161,54	-3 802,54
6488000	STAGES DE FORMATION PROFESSIONNELLE	248 321,64	332 093,91	-83 772,27
6490001	SALAIRES REFACTURES	-5 008,44	30 011,33	-35 019,77
6490002	SALAIRES REFACTURES OMEGAGE GESTION		107 799,29	-107 799,29
TOTAL CHARGES SOCIALES		13 722 449,88	12 279 179,60	1 443 270,28
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
6811100	DOT AMORT IMMOBILISATIONS INCORPORE	32 087,98	21 094,28	10 993,70
6811200	DOT AMORT IMMOBILISATIONS CORPORELL	2 572 851,36	2 471 125,29	101 726,07
6817000	DOT DEPRECIATIONS DES ACTIFS CIRCUL	21 109,31	283 752,20	-262 642,89
6815000	DOT PROV P - RISQUES & CH. EXPLOIT	125 637,19	170 401,11	-44 763,92
6815030	DOT PROVISIONS I.F.C	190 421,00	89 999,00	100 422,00
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		2 942 106,84	3 036 371,88	-94 265,04
REPORTS EN FONDS DEDIES				
6891000	REPORTS EN FONDS REPORTES	356 531,96	348 221,24	8 310,72
6892000	REPORT EN FONDS DEDIES SUR CONTRIBU	427 295,24	520 365,60	-93 070,36
TOTAL REPORTS EN FONDS DEDIES		783 827,20	868 586,84	-84 759,64
AUTRES CHARGES				
6510000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS ET BREV	24 043,08	28 527,40	-4 484,32
6540000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	183 666,23	145 491,54	38 174,69
6556000	FRAIS DE SIEGE DU GESTIONNAIRE	3 236 991,44	3 071 978,02	165 013,42
6570000	CHARGES DE VIE SOCIALE	239 652,51	243 322,05	-3 669,54
6580000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	3 902,08	3 761,14	140,94
6582000	ANIMATION AUTONOMIE	58 414,22	63 661,54	-5 247,32
TOTAL AUTRES CHARGES		3 746 669,56	3 556 741,69	189 927,87
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION		90 584 646,93	80 211 447,89	10 373 199,04
CHARGES FINANCIERES				
6610000	CHARGES D'INTERETS	16,51	198,39	-181,88
6611000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	45 871,87	35 920,95	9 950,92
6680000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	6 239,83	1 972,71	4 267,12
TOTAL		52 128,21	38 092,05	14 036,16
TOTAL CHARGES FINANCIERES		52 128,21	38 092,05	14 036,16
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
6712000	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENA	1 888,25	50 619,91	-48 731,66
6718000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	807 775,63	45 991,48	761 784,15
6720000	CHARGES EXERCICES ANTERIEURS	151 773,76	336 661,18	-184 887,42
6750000	VALEURS COMPTA ELTS ACTIF CEDES	26 043,00	330 369,97	-304 326,97

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
6780000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	91,63	6 883,71	-6 792,08
6871000	DOT AMORT EXCEPTIONNELS DES IMMOB.	417,00	270,77	146,23
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		987 989,27	770 797,02	217 192,25
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		987 989,27	770 797,02	217 192,25
TOTAL GÉNÉRAL		91 624 764,41	81 020 336,96	10 604 427,45

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION				
MONTANT NET PRODUITS D'EXPLOITATION				
7062300	5,5% SERVICES COMMUNS	0,01		0,01
7062310	20% CHARGES LOCATIVES	-50 848,40	-29 481,98	-21 366,42
7062315	0% CHARGES LOCATIVES	-1 659,70	-797,20	-862,50
7062320	20% SERVICES COMMUNS	-146 620,13	-124 219,25	-22 400,88
TOTAL MONTANT NET PRODUITS D'EXPLOITATION		-199 128,22	-154 498,43	-44 629,79
VENTES DE BIENS				
7081000	AVANTAGES NATURE AU PERSONNEL		-4 218,90	4 218,90
7083010	0% LOCATIONS DIVERSES	-6 630,00	-885,00	-5 745,00
7083020	0% LOCATIONS DIVERSES ETUDIANTS	-75 753,23	-67 728,14	-8 025,09
7085000	0% PRESTATIONS ALIMENTAIRES	-18 638,32	-13 688,45	-4 949,87
7085100	10% HEBERGEMENT HOTES ET INVITES	-38 906,71	-29 299,92	-9 606,79
7085105	5,5% RESTAURATION RESIDENTS	-1 107 468,88	-1 035 199,07	-72 269,81
7085116	10% RESTAURATION HOTES ET INVITES	-140 283,17	-100 687,78	-39 595,39
7085120	20% RESTAURATION HOTES ET INVITES	-625,00	-62,50	-562,50
7085146	10% RESTAURATION PERSONNEL	-76 799,28	-19 477,37	-57 321,91
7085200	AUTRES PARTICIPATIONS RESIDENTS	263,23	-427,05	690,28
7085210	20% PRESTATIONS CONSOMMATIONS	-9 739,65	-10 129,06	389,41
7085500	0,0% AUTRES PRODUITS ANNEXES	-4 918,84	-4 500,34	-418,50
7085505	20% AUTRES PRODUITS ANNEXES	-430 927,58	-287 696,02	-143 231,56
7085510	5,5% AUTRES PRODUITS ANNEXES	-113 710,84	-99 197,29	-14 513,55
7085516	10% AUTRES PRODUITS ANNEXES	-10 196,60	-5 277,60	-4 919,00
7085520	10% SERVICE AIDE DOMICILE,MENAGES..	-39 813,02	-45 866,08	6 053,06
7088150	Avantage en nature et Prestation al	-42 839,65	-38 382,79	-4 456,86
7098000	RRR ACCORDES SUR PRODUITS ACTIVITES	5 149,40	5 611,58	-462,18
7340000	TARIF HEBERGEMENT EHPA	993,81	36,93	956,88
7341800	5,5% HEBERGEMENT RESIDENCE AUTONOMI	-7 280 346,01	-7 103 272,48	-177 073,53
7341810	5.5% HEBERGEMENT RESIDENCE AUTONOMI	-2 491,94	-4 354,51	1 862,57
7341815	5.5% HEBERGEMENT RESIDENCE AUTONOMI	-89 852,62	-62 922,70	-26 929,92
7352120	TARIF DEPENDANCE APA	24 106,25	180 359,55	-156 253,30
7352210	TARIFS HEBERGEMENT AS	-4 940 811,92	-4 521 065,63	-419 746,29
7352219	ABSENCES HEBERGEMENT EHPAD	9 564,61	9 347,78	216,83
7352220	TARIFS DEPENDANCE AS	-955 511,42	-870 090,33	-85 421,09
7352221	TARIFS HORS DEPT. DEPENDANCE AS	-126 902,88	-128 061,87	1 158,99
7352312	TARIFS HEBERGEMENT TEMPORAIRE AS	697,26	511,07	186,19
7353100	HEBERGEMENT EHPAD	-31 404 028,44	-26 144 311,05	-5 259 717,39
7353150	HEBERGEMENT PERMANENT EAM	-1 980 447,50	-1 693 219,29	-287 228,21
7353155	HEBERGEMENT TEMPORAIRE EAM	-116 413,36	-5 287,92	-111 125,44
7353159	ABSENCES HEBERGEMENTS EAM	7 305,22	3 767,79	3 537,43
7353190	ABSENCES HEBERGEMENT EHPAD	77 841,88	42 527,15	35 314,73
7353200	TARIF DEPENDANCE RESIDENT	-5 089 527,50	-4 623 928,20	-465 599,30
7353201	TARIFS HORS DEPT. DEPENDANCE	-955 095,88	-841 930,81	-113 165,07
7353511	TARIFS HEBERGEMENT ACCUEIL TEMPORAI	-658 277,31	-489 210,03	-169 067,28
7353512	TARIFS DEPENDANCE ACCUEIL TEMPORAIR	-103 100,27	-96 140,79	-6 959,48
7353513	TARIFS HORS DEPT. DEPENDANCE ACCUEI	-11 443,82	-7 316,09	-4 127,73

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
7353521	TARIFS ACCUEIL TEMPORAIRE SANS HEBE	-98 909,39	-100 371,13	1 461,74
7353522	TARIFS DEPENDANCE ACCUEIL TEMPORAIR	-67 219,93	-75 661,29	8 441,36
7353523	TARIFS HORS DEPT. DEPENDANCE ACCUEI	-2 721,57	-2 305,54	-416,03
7397200	REMISE ACCORDEE TARIFS HEBERGEMENT	3 169,33	1 889,46	1 279,87
TOTAL VENTES DE BIENS		-55 871 261,54	-48 288 121,71	-7 583 139,83
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS				
7351000	DOTATION GLOBALE DE FINANCEMENT SOI	-25 040 857,56	-21 916 180,94	-3 124 676,62
7351128	AUTRES FINANCEMENTS COMPLÉMENTAIRES	-4 146 635,86	-3 658 798,83	-487 837,03
7351300	PDTS FACT CH. NON INCLUSES TARIFS J	-900,00		-900,00
7351500	DOTATION GLOBALE DE FINANCEMENT SOI	-488 392,42	-1 251 708,59	763 316,17
7351600	NEUTRALISATION CNR SORTIE HOSPITALI	200,00	32 800,00	-32 600,00
7410000	SUBVENTIONS D' EXPLOITATION ET PART	-64 473,96	-105 468,83	40 994,87
7422000	SUBVENTION D'EXPLOITATION - EMPLOIS	-128 679,40	-101 167,05	-27 512,35
7480000	AUTRES SUBVENTIONS ET PARTICIPATION	-12 930,83	-0,25	-12 930,58
7483000	FORFAIT AUTONOMIE	-249 076,96	-249 939,38	862,42
7485000	FORFAIT CNAV	-44 327,88	-95 063,29	50 735,41
TOTAL CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS		-30 176 074,87	-27 345 527,16	-2 830 547,71
REPRISES SUR AMORT. PROV. TRANS. DE CHARGES				
7815000	REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITAT	-82 102,26	-377 093,18	294 990,92
7815300	REPRISES PROVISIONS IDR	-142 611,00	-49 494,53	-93 116,47
7817000	REPRISES DEPRECIAT DES ACTIFS CIRCU	-7 412,72	-77 460,99	70 048,27
7817400	REPRISES CREANCES DOUTEUSES	-203 860,55	-187 305,65	-16 554,90
7910000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	-16 149,43	-125 295,75	109 146,32
7913000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	-451 883,82	-515 815,61	63 931,79
TOTAL REPRISES SUR AMORT. PROV. TRANS. DE CHARGES		-904 019,78	-1 332 465,71	428 445,93
AUTRES PRODUITS				
7541000	RBT FORMATION PROFESSIONNELLE	-449,92		-449,92
7580000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	-37 512,56	-3 687,38	-33 825,18
TOTAL AUTRES PRODUITS		-37 962,48	-3 687,38	-34 275,10
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES				
7891000	UTILISATION DES FONDS REPORTES	-363 083,05	-173 841,26	-189 241,79
7892000	UTILISATION DES FONDS DEDIES SUR CO	-471 109,21	-86 259,46	-384 849,75
TOTAL UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		-834 192,26	-260 100,72	-574 091,54
DONS MANUELS				
7542000	DONS RECUS	-166,76	-2 203,85	2 037,09
TOTAL DONS MANUELS		-166,76	-2 203,85	2 037,09
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		-88 022 805,91	-77 386 604,96	-10 636 200,95
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS AUTRES MOBILIERES, CREANCES				
7620000	PRODUITS DES AUTRES IMMOB FINANCIER	-166,28		-166,28
TOTAL PRODUITS AUTRES MOBILIERES, CREANCES		-166,28		-166,28
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
7640000	REVENUS DES VMP	-109 518,66	-346 476,21	236 957,55
7680000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	-161 207,77	-189 031,51	27 823,74

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
TOTAL AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		-270 726,43	-535 507,72	264 781,29
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		-270 892,71	-535 507,72	264 615,01
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
SUR OPERATIONS DE GESTION				
7710000	PRODUITS EXCEPT S- OPERATIONS DE GE		-84 929,59	84 929,59
7718000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-4 637,41	-20 714,97	16 077,56
7720000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	-148 911,63	-158 517,56	9 605,93
TOTAL SUR OPERATIONS DE GESTION		-153 549,04	-264 162,12	110 613,08
SUR OPERATIONS EN CAPITAL				
7750000	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'		-112 905,09	112 905,09
7770000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	-885 979,70	-792 829,16	-93 150,54
7780000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	-20,00	-604 268,55	604 248,55
TOTAL SUR OPERATIONS EN CAPITAL		-885 999,70	-1 510 002,80	624 003,10
REPRISES SUR PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES				
7970000	TRANSFERT DE CHARGES EXCEPTIONNELLE	-1 411,71		-1 411,71
TOTAL REPRISES SUR PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		-1 411,71		-1 411,71
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		-1 040 960,45	-1 774 164,92	733 204,47
TOTAL GÉNÉRAL		-89 334 659,07	-79 696 277,60	-9 638 381,47

Annexes

ANNEXE

OMEG'AGE GESTION

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

1. L'association OMEG'AGE Gestion

1.1 Objet social

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

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

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

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

1.2 Nature et Périmètre

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

Modification du périmètre de l'Association intervenue au 01/01/2024 avec l'entrée de la résidence La Pirandelle (Ehpad de 85 places d'Hébergement Permanent habilitées à l'Aide sociale)

Les résidences représentant OMEG'AGE GESTION au 31/12/2024 sont :

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

1.3 Moyen mis en œuvre

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

- Investissements (1 323 K€ de biens immobilisés)
- Obtention de 449 K€ de crédit non renouvelable de l'ARS pour le fonctionnement

2. Faits majeurs

- Remboursement intégral fin 2024 du contrat de prêt accordé au 1^{er} Mars 2023 entre Omeg'âge gestion et l'Association des Résidences Alph'âge pour un montant de 6 800 000 €.
- Dans le cadre de la reprise de l'EHPAD La Pirandelle, une indemnité a été versée à ISATIS pour un montant de 500 K€

3. Principes, Règles et méthodes comptables

3.1 Principes généraux retenus par l'association

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ; complété du règlement ANC n° 2022-02 ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 27 décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis

3.2 Changement de méthode comptable et de présentation

Aucun changement de méthode comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

Changement de méthode d'estimation

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

3.3 Événements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur n'est à signaler à l'exception du paiement par ISATIS de la dotation soins 2024 de la Pirandelle pour un montant de 1 353 550 €

3.4 Organisation comptable

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

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

3.5 Comptes de liaison

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

Au 31 décembre 2024, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers combinés de l'association.

3.6 Détermination du résultat

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

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

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

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

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

- Le résultat effectif : correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 tel que notifié par le financeur (c'est-à-dire pour l'exercice 2024, celui de l'année 2022).

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
Dont résultat gestion propre	119 016	-88 271
Dont résultat gestion contrôlée	- 2 409 121	-1 235 789

RESULTAT PAR RESIDENCE	31/12/2024	31/12/2023
AIRELLES	-49 418	175 754
BELLEVILLE	-305 561	-303 299
BOSQUET	-141 120	-260 264
CHARTRAINE	-345 706	-919 462
CLAIRBOIS	-28 783	163 210
DEBUSSY	-301 205	-125 214
HAUTES BRUYERES	772 907	556 368
HIBISCUS	-521 522	-505 494
JEAN ANDRE LAUPRETRE	517	17 103
LEROUX	-90 879	18 050
LEVALLOIS	167 706	63 637
MARRONNIERS	-30 016	-3 741
MOINES	123 860	565 123
MONTMARTRE	-281 599	-92 872
SIEGE OAG	-709 542	92 390
PIRANDELLE	0	
RECOLLETS	69 389	-27 514
SAINTE CLAIRE	-539 935	-349 537
SSIAD NORD SEGREEN	-35 874	-108 353
SOURIRE CHAMPENOIS	296 065	-190 107
THARREAU	-170 788	-36 207
YUCCAS	-168 602	-53 630
RESULTAT TOTAL	-2 290 105	-1 324 059

4. Règles comptables spécifiques

4.1) Bilan actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

	Compte	MONTANTS BRUTS					
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Acquisitions	Transfert de compte à compte	Cessions ou sorties	Total exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		273633	81715	42614	0	0	397963
Frais de Constitution	201.	0	0	0	0	0	0
Logiciels	205.	273633	81715	42614	0	0	397963
Fonds commercial	207.	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10867948	896748	726222	0	0	12490918
Terrains et agencements	211.212.	1	0	0	0	0	1
Constructions	213.214	4952047	0	0	0	0	4952047
Installations techniques, Matériel et outillages	215.	5915900	896748	726222	0	0	7538870
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40872685	1968565	718571	336025	83067	43812780
Installations générales et agencements	2181.	30346217	1245838	435895	67145	0	32095094
Matériel de Transport	2182.	436371	47390	0	0	0	483761
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	2183.2184.	10090097	675338	282676	268880	83067	11233925
IMMOBILISATIONS EN COURS		811849	0	-164416	-336025	0	311408
Immobilisations en-cours et avances sur commandes	23.	811849	0	-164416	-336025	0	311408
TOTAL IMMOBILISATIONS		52826115	2947028	1322992	0	83067	57013068

Amortissements

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

Logiciels..... 3 à 5 ans

Constructions et agencements :

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

Matériel de transport..... 5 ans

Matériel informatique.....3 à 5 ans
Mobilier..... 10 ans

	AMORTISSEMENTS							Montants nets
	Compte	Exercice précédent	Apport ou fusion	Dotations	Transfert de compte à compte	Sorties	Total exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		236 731	78 820	32 088	0	0	347 638	50 325
Frais de Constitution	2801.	0	0	0	0	0	0	0
Logiciels	2805.	236 731	78 820	32 088	0	0	347 638	50 325
Fonds commercial	2807.	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 616 154	640 548	810 403	0	0	8 067 105	4 423 813
Terrains et agencements	2812.	0	0	0	0	0	0	1
Constructions	2813.2814.	2 827 792	0	158 162	0	0	2 985 954	1 966 093
Installations techniques, Matériel et outillages	2815.	3 788 361	640 548	652 241	0	0	5 081 151	2 457 719
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 933 230	1 739 613	1 762 449	0	57 024	33 378 268	10 434 512
Installations générales et agencements	28181.	21 024 797	1 065 171	1 234 962	0	0	23 324 930	8 770 164
Matériel de Transport	28182.	398 449	47 390	12 826	0	0	458 665	25 095
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	28183.28184.	8 509 984	627 052	514 660	0	57 024	9 594 672	1 639 253
IMMOBILISATIONS EN COURS		0	0	0	0	0	0	311 408
Immobilisations en-cours et avances sur commandes								
TOTAL IMMOBILISATIONS		36 786 114	2 458 981	2 604 939	0	57 024	41 793 011	15 220 057

Immobilisations financières

Libellé	Début d'exercice	Reprise La Pirandelle	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Titres de participation	252				252
Prêt effort construction	364 429		106 063		470 492
Depôts et cautions versés	118 066	14 460	38 243		170 769
TOTAL	482 747	14 460	144 306		641 514

Titres : Ils sont constitués par des participations au capital de certains organismes prêteurs le montant s'élève à 252 € au 31/12/2024

Prêts : Les prêts correspondent à la participation de l'association à l'effort construction par versement à un organisme collecteur. Ils sont remboursables au bout de 20 ans. Le montant total au 31/12/2024 est de 470 492 €

Dépôts et cautions : sont versés à titre de garantie ou de cautionnement pour un montant total au 31/12/2024 de 170 769 €.

Etat des créances et des dettes

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 162 659 € euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	470 492		470 492
Autres	170 769	152 116	18 653
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	5 559 963	4 971 400	588 563
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	5 763 935	5 559 748	204 187
Charges constatées d'avance	197 500	197 500	
Total	12 162 659	10 880 764	1 281 895

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir et autres avoirs non reçus	422 990
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	247 279
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	320 425
Impôts et taxes - produits à recevoir	58 474
Divers - produits à recevoir	833 271
Disponibilités - produits à recevoir	370 402
Total	2 252 841

	Provisions au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision sur créances usagers et depts	748 500	30 226	21 109	211 272	588 563
Provision sur autres créances	126 064		87 637	9 514	204 187
TOTAL	748 500	30 226	108 746	211 272	792 750

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique soit 10 306 689 €

Banques et établissements financiers

Dépositaire	Désignation	Quantité	Valeur d'achat	Cours au 31/12/2024	Valeur boursière	Plus ou moins value latente
	Fond de retraite Médéric Jean André lauprêtre	6 689	6 689	1	6 689	0
	CAT Siege OMEGAGE	10 300 000	10 300 000	1	10 300 000	0
			10 306 689		10 306 689	0

Comptes courants et livrets15 324 k€

Intérêts courus sur comptes à terme et livrets370 k€

Caisse5 k€

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 198 K€ au 31/12/2024 et sont constituées principalement de contrats de maintenance et d'abonnements.

4.2) Bilan passif

Fonds propres et présentation des résultats

Les fonds associatifs sont ventilés en fonds propres et autres fonds associatifs conformément à la réglementation en vigueur.

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

Résultats de l'exercice à affecter au 31/12/2024 : - 2 290 105 €

- Résultat de la gestion propre : +119 016 €
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs : - 2 409 121 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2024							
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	APPORT OU FUSION	AFFECTATION DU RESULTAT	COMPTE A COMPTE	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890						4 352 890
Fonds propres avec droit de reprise	826 564						826 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserves	28 689 396	562 693	629 990	3 399 364			33 281 442
«dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	6 074 452				3 962 056		10 036 508
Report à nouveau	-6 434 579	-960 514	-1 954 049	-3 399 364			-12 748 506
«dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	-4 790 484				237 618		-4 552 865
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 324 059		1 324 059		-2 290 105		-2 290 105
«dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	-1 235 789						-1 235 789
Situation nette	26 110 212	-397 821	0	0	-2 290 105	0	23 422 285
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	6 159 031	57 160			109 417	-885 980	5 439 628
Provisions réglementées	385 681	256 325			417		642 422
TOTAL	32 654 923	-84 337	0	0	-2 180 272	-885 980	29 504 335

Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Les subventions pour investissements sont reprises au résultat au prorata des amortissements portés en charges au titre des biens qu'elles ont financés.

ANNEE	ORGANISME	BIENS SUBVENTIONNES	MONTANT EN €	AMORTISSEMENT Cumulés	A venir	QUOTE PART 2024
2000	Fondation de France	Création des ateliers animation et des locaux soins	18 781,72	18 781,72	0,00	
2002	Conseil Général	Travaux de mise aux normes et de	832 905,21	3 517 702,17	640 735,14	42 591,73
2002	IRC	sécurité incendie	3 325 532,10	6 070,00	0,00	538,82
2020	Hopitaux de Paris	Motomed	6 070,00	7 035,85	6 853,62	3 280,56
2023	Dept 76	Tricycle+fauteuil+terrain de pétanque	13 889,47	15 077,02	15 077,02	
2024	Dept 76	Casques RIALI	15 077,02			
		TOTAL HAUTES BRUYERES	4 212 255,52	3 549 589,74	662 665,78	46 411,11
2004	CRAM	Travaux de climatisation	115 668,00	115 668,02	-0,02	
2018	IRC	Deficit sensoriel	25 115,28			
2018	IRC	Axe qualitatif	190 000,00	465 226,30	167 888,98	62 150,42
2018	IRC	Logements nouvelles generations	418 000,00			
		TOTAL CLAIRBOIS	748 783,28	580 894,32	167 888,96	62 150,42
2002	Conseil général	Travaux de mise aux normes et de	359 932,13	2 724 003,20	556 406,42	30 951,05
2002	IRC	sécurité incendie	2 920 477,49			
2004	CRAM	Travaux de climatisation	9 706,00	9 706,00	0,00	
2017	CNSA ARS	Subvention PAI	40 802,00	22 155,17	18 646,83	3 295,29
2018	IRC	Subvention du PASA	29 278,00	15 898,29	13 379,71	2 365,05
2018	IRC	Jardin d'hiver	14 000,00	9 073,76	4 926,24	1 850,64
2019	IRC	Remplacement mains courantes	43 503,12	17 051,90	26 451,22	4 382,36
2019	IRC	Subvention Balnéo	27 000,00	27 000,00	0,00	916,85
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 000,00	1 000,00	0,00	128,85
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 079,00	1 079,00	0,00	160,81
2020	DEPT DU NORD	Equipement innovant	125 617,48	59 009,92	66 607,56	25 148,01
2020	IRC	Projet cuisine	425 000,00	75 329,90	349 670,10	75 329,90
2020	IRC	Reclassement subvention 2013 cpte 1026000 (main courante)	2 350,08	10 581,83	16 564,17	2 683,11
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	129 195,39	4 281,92	124 913,47	4 281,92
		TOTAL BOSQUET	4 153 746,61	2 976 180,89	1 177 565,72	151 493,84
2005	IRC	Travaux de mise aux normes et de				
		sécurité incendie	5 717 429,78	4 487 808,86	1 229 620,92	110 245,92
2019	IRC	Balnéothérapie	20 000,00	18 954,25	1 045,75	358,74
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF ECLAIRAGE AUTO TOMBEE NUIT	71 594,93	29 265,69	42 329,24	7 159,50
2020	DEPT DU NORD	SUBV EQUIP 20 CHAMBRES RAILS TRANSFERT	33 604,34	26 883,44	6 720,90	6 720,86
2020	DEPT DU NORD	SUBV AIRBAG HIP SAFE	2 094,54	1 654,97	439,57	418,91
2020	DEPT DU NORD	COUSSINS PREVENTION ESCARRES BERLINGOTS	2 364,29	2 364,29	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	MOTOMED LOGICIEL BIKE LABYRINTH	11 072,80	3 833,87	7 238,93	1 049,00
2020	DEPT DU NORD	SYSTEME DRAPS RETOURNEMENT	21 733,67	17 494,14	4 239,53	4 346,74
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF AIDE ENFILAGE BAS CONTENTION	27 156,00	1 621,24	728,84	4 470,02
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	37 366,08	11 740,14	25 625,94	5 735,34
		TOTAL LES MARRONNIERS	5 919 610,51	4 601 620,89	1 317 989,62	136 505,03
2019	IRC	Subvention véhicules	17 699,00	17 699,00	0,00	1 978,23
		TOTAL MOINES	17 699,00	17 699,00	0,00	1 978,23
2013	IRC	Création établissement	875 000,00	717 728,04	157 271,96	65 457,89
2013 à 2014	CARSAT	Pousseur conteneur, table à repasser	2 043,00	2 043,00	0,00	0,00
2013 à 2014	CARSAT	Minibus	36 626,00	36 626,00	0,00	0,00
2017	CARSAT	Rail de transfert	42 077,03	22 441,11	19 635,92	2 805,14
2017	IRC	Amenagement paysagers	41 431,00	41 431,00	0,00	3 107,32
2022	Malakoff	Triporteur	10 000,00	5 947,38	4 052,62	2 000,00
		TOTAL THARREAU	1 007 177,03	826 216,53	180 960,50	73 370,35
2017	IRC	Création établissement	1 815 998,00	1 520 784,93	295 213,07	130 741,19
2019	IRC	Affichage dynamique	15 000,00	15 000,00	0,00	1 661,99
2020	IRC	EASYGAIN	17 750,00	15 585,78	2 165,22	2 550,00
2023	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention projet Pause	15 382,00	3 494,11	11 887,89	2 725,44
2024	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention bistrot	11 688,50	1 309,93	10 378,57	1 309,93
2024	CARSAT	Subvention transpalette	1 015,00	194,10	820,90	194,10
		TOTAL SOURIRE CHAMPENOIS	1 876 833,50	1 556 367,85	320 465,65	140 182,65
2018	IRC	Subvention Evalzeimer	8 933,14	6 592,80	2 340,34	502,21
2019	IRC	Cuisine Thérapeutique	20 737,17	11 623,31	9 113,86	2 324,64
2020	DEPT PARIS	RECLASSEMENT FOND PROPRES SUB EQUIP DE 2013-2014	405 200,38	405 200,27	0,11	2 113,53
2023	HOPITAUX DE PARIS		31 143,00	13 539,24	17 603,76	2 072,70
		TOTAL BELLEVILLE	466 013,69	436 955,62	29 058,07	7 013,08
2018	IRC+CNAV	Création Pôle de vie	1 100 000,00	555 576,06	544 423,94	157 275,49
2020	ARS	SUBVENTION POLE DE VIE RECLASSEMENT FOND PROPRES 2013-2014	500 000,00	98 224,72	404 775,28	39 979,24
2020	IRC	SUBV EQUIPEMENTS	46 077,59	21 546,24	24 531,35	5 386,56
		TOTAL LA CHARTRAINE	1 646 077,59	672 347,02	973 730,57	202 641,29
2019	IRC	Vélo électrique	7 600,00	6 260,00	1 340,00	410,00
2020	IRC	Reclassement video projecteur fonds propres	7 166,00	6 160,80	1 005,20	1 433,20
		TOTAL LEROUX	14 766,00	12 420,80	2 345,20	1 843,20
2018	IRC	Signalétiques extérieurs	3 576,00	2 443,60	1 132,40	345,68
		TOTAL LES AIRELLES	3 576,00	2 443,60	1 132,40	345,68
2018	IRC	Signalétique extérieur	15 000,00	15 000,00	0,00	1 472,61
2023	HOPITAUX DE PARIS	Ameublements travaux murs et plafonds et climatisation	37 445,00	2 713,49	34 731,51	2 308,99
2024	KLESIA	Subvention peinture trompe l'œil	79 120,00	2 673,09	76 446,91	2 673,09
		TOTAL MONTMARTRE	131 565,00	20 386,58	111 178,42	6 454,69
2012	APICIL	Equipement	15 814,14	15 814,14	0,00	0,00
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen EHPAD	10 067,72	5 832,06	4 235,66	1 006,78
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen USLD	30 203,16	17 468,51	12 734,65	3 020,35
2020	APICIL	Tapis DM	17 750,00	7 100,00	10 650,00	1 775,00
2021	APICIL	SUBVENTION ZOOTHERAPIE	1 255,00	502,00	753,00	125,50
2022	APICIL	TOVERTAFEL	40 764,00	3 229,20	7 534,80	1 076,40
2023	APICIL	Subvention table magique+casques virtuel	19 000,00	2 216,67	16 783,33	1 900,00
		TOTAL HIBISCUS	104 854,02	52 162,58	52 691,44	8 904,03
2014	IRC	Boucle magnétique	5 519,12	5 519,12	0,00	158,74
		TOTAL LAUPRETRE	5 519,12	5 519,12	0,00	158,74
2023	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00	1 238,00	3 794,00	1 122,20
2024	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00			
		TOTAL YUCCAS	5 032,00	1 238,00	3 794,00	1 122,20
2023	CL GENERAL CONSTRUCTION	131301 - Subv Construction Cl Génér	575 227,00	345 136,17	230 090,83	19 174,24
2023	CARMI DE L'OUEST	131801 - Subv Carmi de l'Ouest	40 208,70	39 871,99	3 336,71	675,53
2023	CONSEIL GENERAL	131302 - Subvention CG TX UNITE	225 400,00	101 970,96	123 429,04	7 032,48
2023	ADEME	131101 - Subvention ADEME TVX	11 048,64	11 048,63	0,01	0,00
2023	RESERVE PARLEMENTAIRE	131102 - Subvention réserve parlementaire	10 000,00	8 583,33	1 416,67	1 000,00
2023	AGEFIPH	131103 - Subventions équipement Agefiph	5 270,40	5 270,40	0,00	0,00
2023	CARSAT	131803 - Subvention CARSAT	1 735,40	1 735,40	0,00	0,00
2023		131104 - Subvention PAI 2022	13 282,00	5 175,92	8 106,08	1 839,20
2023	DEPT 49	AMENAGEMENT ESPACE	21 815,00	4 028,39	17 786,61	2 620,75
2023	DRFIP DEPT 49	CHARIOT DOUCHE+LEVE MALADE	9 547,00	0,00	9 547,00	0,00
		TOTAL SAINTE CLAIRE	913 534,14	522 821,19	390 712,95	32 340,00
2023		SUBVENTION EQUIPEMENT	3 353,88		3 353,88	0,00
		TOTAL SSIAD SEGREEN	3 353,88	0,00	3 353,88	
2021-2022	ISATIS	PLAN AIDE INVESTISSEMENT DU QUOTIDIEN	29 384,07	15 634,92	13 749,15	13 065,16
2021-2022		SOLDE 2021-2022	30 345,59		30 345,59	
		TOTAL PIRANDELLE	59 729,66	15 634,92	44 094,74	13 065,16
		TOTAL GENERAL	21 290 126,55	15 850 498,65	5 439 627,90	885 979,70

Provisions réglementées

PROVISION REGLEMENTEES 2024							
	SOLDE 31/12/2023	REAFFECTATION EN FONDS DEDIES	APPORTS ET FUSION	DOTATION	REPRISE	RECLASSEMENT	SOLDE 31/12/2024
TOTAL	385 681	0	256 325	562	145		642 422
PROV RENFORCEMENT BFR	259 456		256 325				515 781
AMORT DEROGATOIRE	274			562	145		691
RESERVES DES PVN ACTIF CIRCULANT	125 950						125 950

Fonds dédiés

DETAIL DES FONDS DEDIES EXPLOITATION COMPTE 1922000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2024	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2024
AIRELLES	2022	CNR formation a la méthodologie de soin	14 140,00				14 140,00
	2023	CNR MEDECIN prescripteur	28 805,76			28 805,76	0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur			39 000,00	14 026,29	24 973,71
		TOTAL	42 945,76	0,00	39 000,00	42 832,05	39 113,71
BELLEVILLE	2017-18	CNR formation	17 231,87			17 231,87	0,00
	2017-2019	CNR coordination gératrique	552,00			552,00	0,00
	2019	CNR Formation VAE 2 AS	13 960,00			13 960,00	0,00
	2019	CNR Formation 2 Agents service civique	2 527,49			2 527,49	0,00
	2023	CNR FINANCEMENT DES MOLECULES ONEREUSES	111 823,00			111 823,00	0,00
	2023	CNR DISPOSITIF HTSF	8 100,00				8 100,00
	2024	CNR Medecin prescripteur			26 000,00	9 112,50	16 887,50
		TOTAL	154 194,36	0,00	26 000,00	155 206,86	24 987,50
BOSQUET	2020	CNR Qualite vie au travail	3 857,42			3 857,42	0,00
	2023	CNR APPRENTISSAGE	10 000,00				10 000,00
	2024	CNR seances sportives pour limiter les TMS			5 472,00		5 472,00
		TOTAL	13 857,42	0,00	5 472,00	3 857,42	15 472,00
CHARTRAINE	2016	Formation SSIAD	10 167,28			10 167,28	0,00
	2022	Formation IDE	45 500,00			17 602,00	27 898,00
	2022	CNR EAM revalorisation segur	87 795,02			87 795,02	0,00
	2022	CNR siege relevage	3 756,43				3 756,43
	2022	CNR Formation	6 800,00			5 110,00	1 690,00
	2023	CNR EAM net Soin	970,00				970,00
	2023	CNR EHPAD FORMATION VAE	14 170,00				14 170,00
	2024	CNR EHPAD FORMATION VAE			29 984,00		29 984,00
	2024	CNR SSIAD FORMATION			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM GROUPE ANALYSE PRATIQUE			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM FORMATION DANSE THERAPIE			3 312,00		3 312,00
	2024	CNR EAM ATELIER MASSAGE			6 400,00		6 400,00
		TOTAL	169 158,73	0,00	45 696,00	120 674,30	94 180,43
CLAIRBOIS	2023	CNR QVT	2 600,00				2 600,00
		TOTAL	2 600,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00
HAUTES BRUYERES	2023	CNR QVT	3 837,00				3 837,00
		TOTAL	3 837,00	0,00	0,00	0,00	3 837,00
HIBISCUS	2023	CNR MESURE GUERINI	65 347,00				65 347,00
		TOTAL	65 347,00	0,00	0,00	0,00	65 347,00
LEVALLOIS	2022	Formation AS	31 522,64			31 522,64	0,00
	2023	CNR Medecin prescripteur	21 620,98			15 995,79	5 625,19
	2023	DISPOSITIF HTSH	18 720,00			7 200,00	11 520,00
	2024	CNR FORMATION QVT			29 840,00		29 840,00
	2024	CNR MESURES ESTIVALES			5 629,00		5 629,00
		TOTAL	71 863,62	0,00	35 469,00	54 718,43	52 614,19
MARRONNIERS	2018	Gestion du stress	7 803,00			7 803,00	0,00
	2020	CNR qualite de vie au travail	7 744,64			7 744,64	0,00
	2020	CNR sieges massants	1 336,47			1 336,47	0,00
	2022	CNR QVT process de communication	2 029,05				2 029,05
	2023	CNR APPRENTISSAGE 2023	10 000,00			10 000,00	0,00
	2024	CNR Etre bien et bien soigner			44 760,00		44 760,00
		TOTAL	28 913,16	0,00	44 760,00	26 884,11	46 789,05
MONTMARTRE	2020	CNR Deplacement et soins infirmiers					0,00
	2023	CNR MEDECIN PRESCRIPTEUR	19 500,00			19 500,00	0,00
		TOTAL	19 500,00	0,00	0,00	19 500,00	0,00
RECOLLETS	2021	CNR Habitat inclusif	140 314,72			6 142,55	134 172,17
		TOTAL	140 314,72	0,00	0,00	6 142,55	134 172,17
SOURIRE CHAMPENOIS	2018	CNR assistant soin gérontologie	23 975,45			23 975,45	0,00
	2020	CNR lutte contre l'isolement	805,32			805,32	0,00
	2024	CNR Personnel non perenne			21 000,00		21 000,00
		TOTAL	24 780,77	0,00	21 000,00	24 780,77	21 000,00
SAINTE CLAIRE	2023	CNR soutien en formation AS-ASG	27 369,00				27 369,00
	2023	CNR Strat pour aidants revalorisation place AC	2 812,93				2 812,93
	2023	CNR Promotion activite Physique en Ehpad	3 768,00			3 687,00	81,00
	2023	CNR QVTC	3 556,40			817,30	2 739,10
	2023	CNR Soutien mesures RH	10 192,49				10 192,49
	2023	CNR DDE spécifiques autres des dpt	1 899,00				1 899,00
	2023	CNR soutien renouvellement petit materiel	775,87				775,87
	2024	CNR FORMATION PRO SOIGNANTS			14 083,00		14 083,00
		TOTAL	50 373,69	0,00	21 414,51	4 504,30	67 283,90
SSIAD SEGREEN	2023	CNR soutien mise en oeuvre reforme SSIAD	11 041,16				11 041,16
	2023	CNR soutien mesures RH Ehpad	5 000,00				5 000,00
		TOTAL	16 041,16	0,00	0,00	0,00	16 041,16
THARREAU	2022	CNR QVT	1 099,33			1 099,33	0,00
	2023	CNR qualite de vie au travail	3 556,00			3 556,00	0,00
	2024	CNR prevention activite physiques			4 368,00		4 368,00
	2024	CNR FORMATION DES PERSONNELS SOIGNANTS			12 927,00		12 927,00
		TOTAL	4 655,33	0,00	17 295,00	4 655,33	17 295,00
PIRANDELLE	2024	SOUTIEN AUX ESSM EN DIFFICULTES			193 119,24		193 119,24
		TOTAL	0,00	0,00	193 119,24	0,00	193 119,24
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES EXPLOITATION	808 382,72	0,00	449 225,75	463 756,12	793 852,35

DETAIL DES FONDS DEDIES INVESTISSEMENT COMPTE 1921000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2024	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2024
AIRELLES	2023	CNR Equipement du quotidien	42 000,00				42 000,00
	2024	CNR Equipement			2 000,00		2 000,00
			42 000,00	0,00	2 000,00	0,00	44 000,00
BELLEVILLE	2022	CNR RAIL DE TRANSFERT	79 608,37			6 447,09	73 161,28
	2023	CNR EQUIPEMENT DU QUOTIDIEN	38 442,00			5 160,71	33 281,29
	2023	CNR AMELIORATION QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	10 220,00			1 076,50	9 143,50
	2024	CNR Equipement (complement rail)			72 038,00		72 038,00
		TOTAL	128 270,37	0,00	72 038,00	12 684,30	187 624,07
BOSQUET	2019	CNR QVT Matériel de sport	112,63			112,63	0,00
	2020	CNR QVT 10 levs personnes intergrés	9 379,96			8 733,50	646,46
	2020	CNR chariot Télémedcine	8 378,06			2 944,80	5 433,26
		TOTAL	17 870,65	0,00	0,00	11 790,93	6 079,72
CHARTRAINE	2016	CNR création du FAM	524 565,23			49 970,05	474 595,18
	2016	CNR materiel divers SSIAD	2 190,93			2 190,93	0,00
	2016	CNR Dispositif lumineux SSIAD	9 996,00				9 996,00
	2017	CNR Rail de transfert EHPAD	90 485,73			13 261,80	77 223,93
	2017	CNR Dispositif suivi déplacements	27 221,25			2 826,25	24 395,00
	2017	CNR Télémedcine	19 153,88			266,68	18 887,20
	2022	CNR levs malades	26 209,45			8 699,43	17 510,02
	2023	CNR roulette electrique chariots soins EAM	3 534,00			81,33	3 452,67
	2023	CNR tablette Net-soins + licences EAM	3 712,26			206,31	3 505,95
	2023	CNR dispositif HTSH	8 100,00			8 100,00	0,00
	2023	CNR Part équipement roulettes chariots repas	11 721,51			15,44	11 706,07
	2024	CNR EPHAD SOUTIEN A INVESTISSEMENT			5 343,00		5 343,00
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS			26 000,00		26 000,00
	2024	CNR ESA MATERIEL REEDUCATION COGNITIVE ET MOTRICE			5 343,00		5 343,00
	2024	CNR EAM PLATEFORME DE PESEE			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM MATERIEL PRISE EN CHARGE RESIDENTS			5 343,00		5 343,00
		TOTAL	726 890,24	0,00	45 029,00	85 618,22	686 301,02
HIBISCUS	2014	CNR lits électriques	1 663,27			1 012,68	650,59
		TOTAL	1 663,27	0,00	0,00	1 012,68	650,59
MARRONNIERS	2020	CNR Lève malades	30 189,50			5 046,39	25 143,11
		TOTAL	30 189,50	0,00	0,00	5 046,39	25 143,11
MONTMARTRE	2023	CNR creation cabinet medical	300 000,00			220 227,86	79 772,14
	2024	CNR POUR LE CRT			33 333,33		33 333,33
	2024	CNR EQUIPEMENT			57 257,00		57 257,00
		TOTAL	300 000,00	0,00	90 590,33	220 227,86	170 362,47
LEVALLOIS	2024	CNR APPUI EMS EN DIFFICULTES FINANCIERES			95 447,00		95 447,00
		TOTAL	0,00	0,00	95 447,00	0,00	95 447,00
SOURIRE CHAMPENOIS	2021	CNR Fauteuil de relevage	456,90			456,90	0,00
	2023	CNR soutien à l investissement	9 500,00			1 111,53	8 388,47
	2023	CNR CLACT	8 616,00			1 268,42	7 347,58
	2024	CNR SOUTIEN A L INVESTISSEMENT-DECARBONISATION			9 000,00		9 000,00
	2024	CNR QVT-CLACT			13 007,64		13 007,64
		TOTAL	18 572,90	0,00	22 007,64	2 836,85	37 743,69
THARREAU	2019	CNR Chariot Snozoelen	98,26			98,26	0,00
	2021	CNR plan aide investissement quotidien	19 169,63			5 876,24	13 293,39
	2020	CNR CHAISES REIZER	2 588,06			1 553,80	1 034,26
	2023	CNR Soutien renouvellement petit materiel	1 161,91			407,81	754,10
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel			7 489,48		7 489,48
		TOTAL	23 017,86	0,00	7 489,48	7 936,11	22 571,23
ST CLAIRE	2023	CNR renouvellement des immo	9 666,67			4 000,00	5 666,67
			9 666,67	0,00	0,00	4 000,00	5 666,67
MOINES	2022	CNR Rénovation des appels malades	78 300,00			16957,49	61 342,51
		TOTAL	78 300,00	0,00	0,00	16 957,49	61 342,51
LEROUX	2022	CNR Chariots de médicaments et Raizer	8 290,00				8 290,00
		TOTAL	8 290,00	0,00	0,00	0,00	8 290,00
PIRANDELLE	2015	CNR SALLE BALNEO		5 895,29		1 039,13	4 856,16
	2020	CNR LEVE MALADE		2 029,65		1 036,06	993,59
	2021	CNR RAILS DE TRANSFERT		29 019,66		3 872,83	25 146,83
	2022	CNR APPEL MALADE		34 856,87		3 577,29	31 279,58
		TOTAL	0,00	71 801,47	0,00	9 525,31	62 276,16
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	1 384 731,46	71 801,47	334 601,45	377 636,14	1 413 498,24

Provision pour risques et charges

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES 2024					
	SOLDE 31/12/2023	FUSION, APPORT ET AUTRES TRANSFERTS	DOTATION	REPRISE	SOLDE 31/12/2024
TOTAL	1 130 749	243 951	228 421	215 199	1 387 922
Indemnités départ retraite	895 989	208 978	190 421	142 611	1 152 777
Provisions pour gros travaux	51 112			51 112	0
Provision pour litige	22 857				22 857
Autres PRC - Personnel	97 956	34 973	38 000	21 476	149 453
Autres Risques	0				0
Autres Risques exceptionnels	62 835				62 835

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 153 k€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Cette provision est constituée selon la méthode suivante :

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

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

Utilisation d'un taux moyen de turn-over pour tous les salariés de moins de 60 ans de 14.73%. La méthode de calcul a été actualisée après l'allongement de la durée d'activité portée à 63 ans, le taux de cotisations sociales et fiscales est de 52%.

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 723 127	166 900	667 832	888 394
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	3 577 519	1 110 258	2 463 531	3 730
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 785 457	4 785 457		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	8 688 104	8 688 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560		
Autres dettes	537 509	537 509		
Produits constatés d'avance	177 217	177 217		
TOTAL	19 496 493	15 473 005	3 131 363	892 124

Dettes financières - Classement par échéance

Les dettes financières sont principalement représentées par :

- Le dépôt de garantie versé par le résidant lors de son entrée dans l'établissement pour 3.270 k€ Cette échéance est supérieure à un an.
- Les emprunts apportés par la résidence Sainte Claire avec un solde restant à payer au 31/12/2024 de 1 758 K€.

EMPRUNTS REPARTITION ECHEANCES				
	TOTAL 31/12/2024	MOINS 1 AN	PLUS 1 AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
CRCA 680000	297 234	68 140,80	208 512,00	20 581,47
CRCA 380000	328 021	17 224,30	71 342,61	239 453,72
CM 625000	319 886	59 529,54	260 355,99	0,00
CM 750000	484 128	21 381,42	69 677,23	393 069,58
CM 450000	306 277	13 043,08	57 944,54	235 289,46
CARMI	22 380	3 730,00	14 920,00	3 730,00
	1 757 926	183 049	682 752	892 124

- Une avance de trésorerie a été octroyée en 2016 à la résidence Tharreau par les IRC du groupe Humanis dans le cadre du projet de construction pour un montant de 331 K€. Le montant restant dû au 31/12/2024 s'élève à 285 K€. Ce montant est toujours en attente de remboursement.

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le poste est représenté par les dettes fournisseurs pour 1 817 K€ et 2 965 K€ de factures fournisseurs non parvenues (concernent principalement les charges d'eaux, énergies, restauration, entretien...)

Charges à payer

				Montant
Factures non parvenues				2 965 431
Personnel - congés à payer				2 505 772
Personnel - autres charges à payer				658 511
Charges s/provision congés à payer				1 303 001
Organismes sociaux à payer				370 455
Etat charges a payer				466 648
Autres charges à payer				4 150
Total				8 273 968

5 Autres Informations

5.1 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel nombre de salariés 2024	Personnel nombre de salariés 2023
Cadre	79	70
Non cadres	812	703
Total	891	773

5.2 Ventilation des produits de la tarification

Ventilation des produits d'exploitation	2024	2023
Produits issus de la tarification Hébergement	46 472 K€	39 967 K€
Produits issus de la tarification Dépendance	7 287 K€	6 563 K€
Dotations Soins	29 677 K€	26 794 K€
Produits des activités annexes	2 311 K€	1 912 K€
Subvention d'exploitation	499 K€	552 K€
Reprise prov et transferts de charges	1 738 K€	1 593 K€
Autres produits	38 K€	6 K€
Total	88 023 K€	77 387 K€

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2024 s'élève à + 53 K€. Il se répartit de la façon suivante :

- Reprise sur quote part d'investissement :	+ 886 K€
- Produits sur exercices antérieurs :	+ 149 K€
- Produits exceptionnel divers :	+6 K€
- Charges sur exercices antérieurs :	- 152 K€
- Charges exceptionnelles diverses :	- 810 K€
- Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés :	- 26 K€

TOTAL 53 K€

5.4 Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 10 plus hauts cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 899 k€ en 2024

5.5 Honoraires des commissaires aux comptes

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

5.6 Informations complémentaires

5.7 Engagements donnés – Engagements reçus

HORS-BILAN

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

GARANTIES DE LA SOCIETE

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	248 000,00 EUR (*)
HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	148 500,00 EUR (*)

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

GARANTIES PAR UN TIERS

CAUTION SIMPLE Garant(s) : - DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	375 000,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	312 500,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	127 500,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	312 500,00 EUR (*)

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

Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

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

www.bakertilly.fr

ASSOCIATION OMEG'AGE GESTION

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

SIREN : 451 114 383

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

Certifié conforme,


EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

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



ASSOCIATION OMEG'AGE GESTION

Association déclarée à la préfecture de Nanterre
Siège social : 20 rue Jacques Daguerre
92500 RUEIL-MALMAISON
SIREN : 451 114 383

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **OMEG'AGE GESTION** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant :

- La note 2 de l'annexe « Faits majeurs ayant un impact significatif sur les comptes de l'exercice ».
- La note 3.3 Evènements postérieurs à la clôture

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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


En outre :

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

Fait à Paris, le 10 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO

Jean-Yves MACE

✓ Certified by  you sign

Jean-Yves MACE

Marjorie ELOIFLIN

✓ Certified by  you sign

Marjorie-Diane ELOIFLIN

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets droits similaires	397 963	347 638	50 325	36 903
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1		1	1
Constructions	4 952 047	2 985 954	1 966 093	2 124 255
Installations tech., outillage	51 351 649	38 459 418	12 892 231	13 066 993
Immobilisations corporelles en cours	311 408		311 408	811 849
Avances et acomptes				
Legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	252		252	252
Autres titres immobilisés				
Prêts	470 492		470 492	364 429
Autres immo. financières	170 769		170 769	118 066
ACTIF IMMOBILISE	57 654 582	41 793 011	15 861 571	16 522 749
STOCKS				
Stocks et en-cours				
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	5 559 963	588 563	4 971 400	4 760 973
Legs ou donations				
Autres créances	5 763 935	204 187	5 559 748	12 094 293
DIVERS				
V.M.P.	10 306 689		10 306 689	6 006 342
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 699 193		15 699 193	14 889 117
Charges constatées d'avance	197 500		197 500	155 953
ACTIF CIRCULANT	37 527 280	792 750	36 734 530	37 906 678
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	95 181 862	42 585 760	52 596 102	54 429 427

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890	4 352 890
Fonds propres statutaires	1 751 080	1 751 080
Fonds propres complémentaires	2 601 810	2 601 810
Fonds propres avec droit de reprise	826 564	826 564
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	826 564	826 564
Ecart de réévaluation		
Réserves	33 281 442	28 689 396
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	33 281 442	28 689 396
Autres réserves		
Report à nouveau	-12 748 506	-6 434 579
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
Situation nette (sous-total)	23 422 285	26 110 212
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 439 628	6 159 031
Provisions réglementées	642 422	385 681
TOTAL 1	29 504 335	32 654 923
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	2 207 351	2 193 114
TOTAL 2	2 207 351	2 193 114
PROVISIONS		
Provisions pour risques	172 311	120 813
Provisions pour charges	1 215 612	1 009 936
TOTAL 3	1 387 923	1 130 749
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 723 127	1 900 106
Emprunts et dettes financières divers	3 577 519	3 343 142
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 785 457	4 986 703
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 688 104	7 100 518
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	35 381
Autres dettes	537 509	861 487
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	177 217	223 304
TOTAL 4	19 496 493	18 450 640
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 596 102	54 429 427

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens	dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	dont parrainages	
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II		
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV		
RESULTAT FINANCIER (III - IV)		

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 549	264 162
Produits exceptionnels sur opérations en capital	886 000	1 510 003
Reprises sur provisions, transferts de charges	1 412	
TOTAL V	1 040 960	1 774 165
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	961 438	433 273
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 135	337 254
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions	417	271
TOTAL VI	987 989	770 797
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	52 971	1 003 368
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	89 334 659	79 696 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	91 624 764	81 020 337
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 290 105	-1 324 059
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		

ANNEXE

OMEG'AGE GESTION

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

1. L'association OMEG'AGE Gestion

1.1 Objet social

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

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

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

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

1.2 Nature et Périmètre

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

Modification du périmètre de l'Association intervenue au 01/01/2024 avec l'entrée de la résidence La Pirandelle (Ehpad de 85 places d'Hébergement Permanent habilitées à l'Aide sociale)

Les résidences représentant OMEG'AGE GESTION au 31/12/2024 sont :

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

1.3 Moyen mis en œuvre

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

- Investissements (1 323 K€ de biens immobilisés)
- Obtention de 449 K€ de crédit non renouvelable de l'ARS pour le fonctionnement

2. Faits majeurs

- Remboursement intégral fin 2024 du contrat de prêt accordé au 1^{er} Mars 2023 entre Omeg'âge gestion et l'Association des Résidences Alph'âge pour un montant de 6 800 000 €.
- Dans le cadre de la reprise de l'EHPAD La Pirandelle, une indemnité a été versée à ISATIS pour un montant de 500 K€

3. Principes, Règles et méthodes comptables

3.1 Principes généraux retenus par l'association

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ; complété du règlement ANC n° 2022-02 ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 27 décembre 2023 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis

3.2 Changement de méthode comptable et de présentation

Aucun changement de méthode comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice

Changement de méthode d'estimation

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

3.3 Événements postérieurs à la clôture

Aucun évènement postérieur n'est à signaler à l'exception du paiement par ISATIS de la dotation soins 2024 de la Pirandelle pour un montant de 1 353 550 €

3.4 Organisation comptable

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

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

3.5 Comptes de liaison

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

Au 31 décembre 2024, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers combinés de l'association.

3.6 Détermination du résultat

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

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

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

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

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

- Le résultat effectif : correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 tel que notifié par le financeur (c'est-à-dire pour l'exercice 2024, celui de l'année 2022).

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
REPRISE DE RESULTAT N-2		
RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE	-2 290 105	-1 324 059
Dont résultat gestion propre	119 016	-88 271
Dont résultat gestion contrôlée	- 2 409 121	-1 235 789

RESULTAT PAR RESIDENCE	31/12/2024	31/12/2023
AIRELLES	-49 418	175 754
BELLEVILLE	-305 561	-303 299
BOSQUET	-141 120	-260 264
CHARTRAINE	-345 706	-919 462
CLAIRBOIS	-28 783	163 210
DEBUSSY	-301 205	-125 214
HAUTES BRUYERES	772 907	556 368
HIBISCUS	-521 522	-505 494
JEAN ANDRE LAUPRETRE	517	17 103
LEROUX	-90 879	18 050
LEVALLOIS	167 706	63 637
MARRONNIERS	-30 016	-3 741
MOINES	123 860	565 123
MONTMARTRE	-281 599	-92 872
SIEGE OAG	-709 542	92 390
PIRANDELLE	0	
RECOLLETS	69 389	-27 514
SAINTE CLAIRE	-539 935	-349 537
SSIAD NORD SEGREEN	-35 874	-108 353
SOURIRE CHAMPENOIS	296 065	-190 107
THARREAU	-170 788	-36 207
YUCCAS	-168 602	-53 630
RESULTAT TOTAL	-2 290 105	-1 324 059

4. Règles comptables spécifiques

4.1) Bilan actif

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

	Compte	MONTANTS BRUTS					
		Exercice précédent	Apport ou fusion	Acquisitions	Transfert de compte à compte	Cessions ou sorties	Total exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		273633	81715	42614	0	0	397963
Frais de Constitution	201.	0	0	0	0	0	0
Logiciels	205.	273633	81715	42614	0	0	397963
Fonds commercial	207.	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10867948	896748	726222	0	0	12490918
Terrains et agencements	211.212.	1	0	0	0	0	1
Constructions	213.214	4952047	0	0	0	0	4952047
Installations techniques, Matériel et outillages	215.	5915900	896748	726222	0	0	7538870
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		40872685	1968565	718571	336025	83067	43812780
Installations générales et agencements	2181.	30346217	1245838	435895	67145	0	32095094
Matériel de Transport	2182.	436371	47390	0	0	0	483761
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	2183.2184.	10090097	675338	282676	268880	83067	11233925
IMMOBILISATIONS EN COURS		811849	0	-164416	-336025	0	311408
Immobilisations en-cours et avances sur commandes	23.	811849	0	-164416	-336025	0	311408
TOTAL IMMOBILISATIONS		52826115	2947028	1322992	0	83067	57013068

Amortissements

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

Logiciels..... 3 à 5 ans

Constructions et agencements :

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

Matériel de transport..... 5 ans

Matériel informatique.....3 à 5 ans
Mobilier..... 10 ans

	AMORTISSEMENTS							Montants nets
	Compte	Exercice précédent	Apport ou fusion	Dotations	Transfert de compte à compte	Sorties	Total exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		236 731	78 820	32 088	0	0	347 638	50 325
Frais de Constitution	2801.	0	0	0	0	0	0	0
Logiciels	2805.	236 731	78 820	32 088	0	0	347 638	50 325
Fonds commercial	2807.	0	0	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 616 154	640 548	810 403	0	0	8 067 105	4 423 813
Terrains et agencements	2812.	0	0	0	0	0	0	1
Constructions	2813.2814.	2 827 792	0	158 162	0	0	2 985 954	1 966 093
Installations techniques, Matériel et outillages	2815.	3 788 361	640 548	652 241	0	0	5 081 151	2 457 719
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		29 933 230	1 739 613	1 762 449	0	57 024	33 378 268	10 434 512
Installations générales et agencements	28181.	21 024 797	1 065 171	1 234 962	0	0	23 324 930	8 770 164
Matériel de Transport	28182.	398 449	47 390	12 826	0	0	458 665	25 095
Matériel de bureau, informatique et Mobilier	28183.28184.	8 509 984	627 052	514 660	0	57 024	9 594 672	1 639 253
IMMOBILISATIONS EN COURS		0	0	0	0	0	0	311 408
Immobilisations en-cours et avances sur commandes								
TOTAL IMMOBILISATIONS		36 786 114	2 458 981	2 604 939	0	57 024	41 793 011	15 220 057

Immobilisations financières

Libellé	Début d'exercice	Reprise La Pirandelle	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Titres de participation	252				252
Prêt effort construction	364 429		106 063		470 492
Depôts et cautions versés	118 066	14 460	38 243		170 769
TOTAL	482 747	14 460	144 306		641 514

Titres : Ils sont constitués par des participations au capital de certains organismes prêteurs le montant s'élève à 252 € au 31/12/2024

Prêts : Les prêts correspondent à la participation de l'association à l'effort construction par versement à un organisme collecteur. Ils sont remboursables au bout de 20 ans. Le montant total au 31/12/2024 est de 470 492 €

Dépôts et cautions : sont versés à titre de garantie ou de cautionnement pour un montant total au 31/12/2024 de 170 769 €.

Etat des créances et des dettes

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 12 162 659 € euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	470 492		470 492
Autres	170 769	152 116	18 653
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	5 559 963	4 971 400	588 563
Créances reçues par legs ou donations			
Autres	5 763 935	5 559 748	204 187
Charges constatées d'avance	197 500	197 500	
Total	12 162 659	10 880 764	1 281 895

Produits à recevoir

	Montant
RRR à recevoir et autres avoirs non reçus	422 990
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	247 279
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produit à recevoir	320 425
Impôts et taxes - produits à recevoir	58 474
Divers - produits à recevoir	833 271
Disponibilités - produits à recevoir	370 402
Total	2 252 841

	Provisions au début de l'exercice	Apport	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provision sur créances usagers et depts	748 500	30 226	21 109	211 272	588 563
Provision sur autres créances	126 064		87 637	9 514	204 187
TOTAL	748 500	30 226	108 746	211 272	792 750

Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût historique soit 10 306 689 €

Banques et établissements financiers

Dépositaire	Désignation	Quantité	Valeur d'achat	Cours au 31/12/2024	Valeur boursière	Plus ou moins value latente
	Fond de retraite Médéric Jean André lauprêtre	6 689	6 689	1	6 689	0
	CAT Siege OMEGAGE	10 300 000	10 300 000	1	10 300 000	0
			10 306 689		10 306 689	0

Comptes courants et livrets15 324 k€

Intérêts courus sur comptes à terme et livrets370 k€

Caisse5 k€

Charges constatées d'avance

Elles s'élèvent à 198 K€ au 31/12/2024 et sont constituées principalement de contrats de maintenance et d'abonnements.

4.2) Bilan passif

Fonds propres et présentation des résultats

Les fonds associatifs sont ventilés en fonds propres et autres fonds associatifs conformément à la réglementation en vigueur.

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

Résultats de l'exercice à affecter au 31/12/2024 : - 2 290 105 €

- Résultat de la gestion propre : +119 016 €
- Résultat sous contrôle des tiers financeurs : - 2 409 121 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES 2024							
VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	APPORT OU FUSION	AFFECTATION DU RESULTAT	COMPTE A COMPTE	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	4 352 890						4 352 890
Fonds propres avec droit de reprise	826 564						826 564
Ecart de réévaluation	0						0
Réserves	28 689 396	562 693	629 990	3 399 364			33 281 442
«dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	6 074 452				3 962 056		10 036 508
Report à nouveau	-6 434 579	-960 514	-1 954 049	-3 399 364			-12 748 506
«dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	-4 790 484				237 618		-4 552 865
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 324 059		1 324 059		-2 290 105		-2 290 105
«dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (1)»	-1 235 789						-1 235 789
Situation nette	26 110 212	-397 821	0	0	-2 290 105	0	23 422 285
Fonds propres consommables							
Subventions d'investissement	6 159 031	57 160			109 417	-885 980	5 439 628
Provisions réglementées	385 681	256 325			417		642 422
TOTAL	32 654 923	-84 337	0	0	-2 180 272	-885 980	29 504 335

Subventions d'investissement, composition, méthodes d'amortissement

Les subventions pour investissements sont reprises au résultat au prorata des amortissements portés en charges au titre des biens qu'elles ont financés.

ANNEE	ORGANISME	BIENS SUBVENTIONNES	MONTANT EN €	AMORTISSEMENT Cumulés	A venir	QUOTE PART 2024
2000	Fondation de France	Création des ateliers animation et des locaux soins	18 781,72	18 781,72	0,00	
2002	Conseil Général	Travaux de mise aux normes et de	832 905,21	3 517 702,17	640 735,14	42 591,73
2002	IRC	sécurité incendie	3 325 532,10	6 070,00	0,00	538,62
2020	Hopitaux de Paris	Motomed	6 070,00	7 035,85	6 853,62	3 280,56
2023	Dept 76	Tricycle+fauteuil+terrain de pétanque	13 889,47	15 077,02	15 077,02	
2024	Dept 76	Casques RIALI	15 077,02			
		TOTAL HAUTES BRUYERES	4 212 255,52	3 549 589,74	662 665,78	46 411,11
2004	CRAM	Travaux de climatisation	115 668,00	115 668,02	-0,02	
2018	IRC	Deficit sensoriel	25 115,28			
2018	IRC	Axe qualitatif	190 000,00	465 226,30	167 888,98	62 150,42
2018	IRC	Logements nouvelles generations	418 000,00			
		TOTAL CLAIRBOIS	748 783,28	580 894,32	167 888,96	62 150,42
2002	Conseil général	Travaux de mise aux normes et de	359 932,13	2 724 003,20	556 406,42	30 951,05
2002	IRC	sécurité incendie	2 920 477,49			
2004	CRAM	Travaux de climatisation	9 706,00	9 706,00	0,00	
2017	CNSA ARS	Subvention PAI	40 802,00	22 155,17	18 646,83	3 295,29
2018	IRC	Subvention du PASA	29 278,00	15 898,29	13 379,71	2 365,05
2018	IRC	Jardin d'hiver	14 000,00	9 073,76	4 926,24	1 850,64
2019	IRC	Remplacement mains courantes	43 503,12	17 051,90	26 451,22	4 382,36
2019	IRC	Subvention Balnéo	27 000,00	27 000,00	0,00	916,85
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 000,00	1 000,00	0,00	128,85
2019	OETH	Prise en charge matériel	1 079,00	1 079,00	0,00	160,81
2020	DEPT DU NORD	Equipement innovant	125 617,48	59 009,92	66 607,56	25 148,01
2020	IRC	Projet cuisine	425 000,00	75 329,90	349 670,10	75 329,90
2020	IRC	Reclassement subvention 2013 cpte 1026000 (main courante)	27 156,00	10 591,83	16 564,17	2 683,11
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	129 195,39	4 281,92	124 913,47	4 281,92
		TOTAL BOSQUET	4 153 746,61	2 976 180,89	1 177 565,72	151 493,84
2005	IRC	Travaux de mise aux normes et de				
		sécurité incendie	5 717 429,78	4 487 808,86	1 229 620,92	110 245,92
2019	IRC	Balnéothérapie	20 000,00	18 954,25	1 045,75	358,74
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF ECLAIRAGE AUTO TOMBEE NUIT	71 594,93	29 265,69	42 329,24	7 159,50
2020	DEPT DU NORD	SUBV EQUIP 20 CHAMBRES RAILS TRANSFERT	33 604,34	26 883,44	6 720,90	6 720,90
2020	DEPT DU NORD	SUBV AIRBAG HIP SAFE	2 094,54	1 654,97	439,57	418,91
2020	DEPT DU NORD	COUSSINS PREVENTION ESCARRES BERLINGOTS	2 364,29	2 364,29	0,00	0,00
2020	DEPT DU NORD	MOTOMED LOGICIEL BIKE LABYRINTH	11 072,80	3 833,87	7 238,93	1 049,00
2020	DEPT DU NORD	SYSTEME DRAPS RETOURNEMENT	21 733,67	17 494,14	4 239,53	4 346,74
2020	DEPT DU NORD	DISPOSITIF AIDE ENFILAGE BAS CONTENTION	2 350,08	1 621,24	728,84	4 470,02
2021	DEPT DU NORD	Petit équipement	37 366,08	11 740,14	25 625,94	5 735,34
		TOTAL LES MARRONNIERS	5 919 610,51	4 601 620,89	1 317 989,62	136 505,03
2019	IRC	Subvention véhicules	17 699,00	17 699,00	0,00	1 978,23
		TOTAL MOINES	17 699,00	17 699,00	0,00	1 978,23
2013	IRC	Création établissement	875 000,00	717 728,04	157 271,96	65 457,89
2013 à 2014	CARSAT	Pousseur conteneur, table à repasser	2 043,00	2 043,00	0,00	0,00
2013 à 2014	IRC	Minibus	36 626,00	36 626,00	0,00	0,00
2017	CARSAT	Rail de transfert	42 077,03	22 441,11	19 635,92	2 805,14
2017	IRC	Amenagement paysagers	41 431,00	41 431,00	0,00	3 107,32
2022	Malakoff	Triporteur	10 000,00	5 947,38	4 052,62	2 000,00
		TOTAL THARREAU	1 007 177,03	826 216,53	180 960,50	73 370,35
2017	IRC	Création établissement	1 815 998,00	1 520 784,93	295 213,07	130 741,19
2019	IRC	Affichage dynamique	15 000,00	15 000,00	0,00	1 661,99
2020	IRC	EASYGAIN	17 750,00	15 584,78	2 165,22	2 550,00
2023	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention projet Pause	15 382,00	3 494,11	11 887,89	2 725,44
2024	FONDATION DES HOPITAUX	Subvention bistrot	11 688,50	1 309,93	10 378,57	1 309,93
2024	CARSAT	Subvention transpalette	1 015,00	194,10	820,90	194,10
		TOTAL SOURIRE CHAMPENOIS	1 876 833,50	1 556 367,85	320 465,65	140 182,65
2018	IRC	Subvention Evalzeimer	8 933,14	6 592,80	2 340,34	502,21
2019	IRC	Cuisine Thérapeutique	20 737,17	11 623,31	9 113,86	2 324,64
2020	DEPT PARIS	RECLASSEMENT FOND PROPRES SUB EQUIP DE 2013-2014	405 200,38	405 200,27	0,11	2 113,53
2023	HOPITAUX DE PARIS		31 143,00	13 539,24	17 603,76	2 072,70
		TOTAL BELLEVILLE	466 013,69	436 955,62	29 058,07	7 013,08
2018	IRC+CNAV	Création Pôle de vie	1 100 000,00	555 576,06	544 423,94	157 275,49
2020	ARS	SUBVENTION POLE DE VIE RECLASSEMENT FOND PROPRES 2013-2014	500 000,00	95 224,72	404 775,28	39 979,24
2020	IRC	SUBV EQUIPEMENTS	46 077,59	21 546,24	24 531,35	5 386,56
		Complement SUBV EQUIPEMENT			0,00	
		TOTAL LA CHARTRAINE	1 646 077,59	672 347,02	973 730,57	202 641,29
2019	IRC	Vélo électrique	7 600,00	6 260,00	1 340,00	410,00
2020	IRC	Reclassement video projecteur fonds propres	7 166,00	6 160,80	1 005,20	1 433,20
		TOTAL LEROUX	14 766,00	12 420,80	2 345,20	1 843,20
2018	IRC	Signalétiques extérieurs	3 576,00	2 443,60	1 132,40	345,68
		TOTAL LES AIRELLES	3 576,00	2 443,60	1 132,40	345,68
2018	IRC	Signalétique extérieure	15 000,00	15 000,00	0,00	1 472,61
2023	HOPITAUX DE PARIS	Aménagements travaux murs et plafonds et climatisation	37 445,00	2 713,49	34 731,51	2 308,99
2024	KLESIA	Subvention peinture trompe l'œil	79 120,00	2 673,09	76 446,91	2 673,09
		TOTAL MONTMARTRE	131 565,00	20 386,58	111 178,42	6 454,69
2012	APICIL	Equipement	15 814,14	15 814,14	0,00	0,00
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen EHPAD	10 067,72	5 832,06	4 235,66	1 006,78
2019	APICIL	Ludotheque et chariot snozoelen USLD	30 203,16	17 468,51	12 734,65	3 020,35
2020	APICIL	Tapis DM	17 750,00	7 100,00	10 650,00	1 775,00
2021	APICIL	SUBVENTION ZOOTHERAPIE	1 255,00	502,00	753,00	125,50
2022	APICIL	TOVERTAFEL	10 764,00	3 229,20	7 534,80	1 076,40
2023	APICIL	Subvention table magique+casques virtuel	19 000,00	2 216,67	16 783,33	1 900,00
		TOTAL HIBISCUS	104 854,02	52 162,58	52 691,44	8 904,03
2014	IRC	Boucle magnétique	5 519,12	5 519,12	0,00	158,74
		TOTAL LAUPRETRE	5 519,12	5 519,12	0,00	158,74
2023	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00	1 238,00	3 794,00	1 122,20
2024	DEPARTEMENT 06	Projet réalité virtuelle	2 516,00			
		TOTAL YUCCAS	5 032,00	1 238,00	3 794,00	1 122,20
2023	CL GENERAL CONSTRUCTION	131301 - Subv Construction Cl Génér	575 227,00	345 136,17	230 090,83	19 174,24
2023	CARMI DE L'OUEST	131801 - Subv Carmi de l'Ouest	40 208,70	39 871,99	336,71	673,33
2023	CONSEIL GENERAL	131302 - Subvention CG TX UNITE	225 400,00	101 970,96	123 429,04	7 032,48
2023	ADEME	131101 - Subvention ADEME TVX	11 048,64	11 048,63	0,01	0,00
2023	RESERVE PARLEMENTAIRE	131102 - Subvention réserve parlementaire	10 000,00	8 583,33	1 416,67	1 000,00
2023	AGEFIPH	131103 - Subventions équipement Agefiph	5 270,40	5 270,40	0,00	0,00
2023	CARSAT	131803 - Subvention CARSAT	1 735,40	1 735,40	0,00	0,00
2023		131104 - Subvention PAI 2022	13 282,00	5 175,92	8 106,08	1 839,20
2023	DEPT 49	AMENAGEMENT ESPACE	21 815,00	4 028,39	17 786,61	2 620,75
2023	DRFIP DEPT 49	CHARIOT DOUCHE+LEVE MALADE	9 547,00	0,00	9 547,00	0,00
		TOTAL SAINTE CLAIRE	913 534,14	522 821,19	390 712,95	32 340,00
2023		SUBVENTION EQUIPEMENT	3 353,88		3 353,88	0,00
		TOTAL SSIAD SEGREEN	3 353,88	0,00	3 353,88	
2021-2022	ISATIS	PLAN AIDE INVESTISSEMENT DU QUOTIDIEN	29 384,07	15 634,92	13 749,15	13 065,16
2021-2022		SOLDE 2021-2022	30 345,59		30 345,59	
		TOTAL PIRANDELLE	59 729,66	15 634,92	44 094,74	13 065,16
		TOTAL GENERAL	21 290 126,55	15 850 498,65	5 439 627,90	885 979,70

Provisions réglementées

PROVISION REGLEMENTEES 2024							
	SOLDE 31/12/2023	REAFFECTATION EN FONDS DEDIES	APPORTS ET FUSION	DOTATION	REPRISE	RECLASSEMENT	SOLDE 31/12/2024
TOTAL	385 681	0	256 325	562	145		642 422
PROV RENFORCEMENT BFR	259 456		256 325				515 781
AMORT DEROGATOIRE	274			562	145		691
RESERVES DES PVN ACTIF CIRCULANT	125 950						125 950

Fonds dédiés

DETAIL DES FONDS DEDIES EXPLOITATION COMPTE 1922000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2024	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2024
AIRELLES	2022	CNR formation a la méthodologie de soin	14 140,00				14 140,00
	2023	CNR MEDECIN prescripteur	28 805,76			28 805,76	0,00
	2024	CNR Medecin prescripteur			39 000,00	14 026,29	24 973,71
		TOTAL	42 945,76	0,00	39 000,00	42 832,05	39 113,71
BELLEVILLE	2017-18	CNR formation	17 231,87			17 231,87	0,00
	2017-2019	CNR coordination gératrique	552,00			552,00	0,00
	2019	CNR Formation VAE 2 AS	13 960,00			13 960,00	0,00
	2019	CNR Formation 2 Agents service civique	2 527,49			2 527,49	0,00
	2023	CNR FINANCEMENT DES MOLECULES ONEREUSES	111 823,00			111 823,00	0,00
	2023	CNR DISPOSITIF HTSF	8 100,00				8 100,00
	2024	CNR Medecin prescripteur			26 000,00	9 112,50	16 887,50
		TOTAL	154 194,36	0,00	26 000,00	155 206,86	24 987,50
BOSQUET	2020	CNR Qualite vie au travail	3 857,42			3 857,42	0,00
	2023	CNR APPRENTISSAGE	10 000,00				10 000,00
	2024	CNR seances sportives pour limiter les TMS			5 472,00		5 472,00
		TOTAL	13 857,42	0,00	5 472,00	3 857,42	15 472,00
CHARTRAINE	2016	Formation SSIAD	10 167,28			10 167,28	0,00
	2022	Formation IDE	45 500,00			17 602,00	27 898,00
	2022	CNR EAM revalorisation segur	87 795,02			87 795,02	0,00
	2022	CNR siege relevage	3 756,43				3 756,43
	2022	CNR Formation	6 800,00			5 110,00	1 690,00
	2023	CNR EAM net Soins	970,00				970,00
	2023	CNR EHPAD FORMATION VAE	14 170,00				14 170,00
	2024	CNR EHPAD FORMATION VAE			29 984,00		29 984,00
	2024	CNR SSIAD FORMATION			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM GROUPE ANALYSE PRATIQUE			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM FORMATION DANSE THERAPIE			3 312,00		3 312,00
	2024	CNR EAM ATELIER MASSAGE			6 400,00		6 400,00
		TOTAL	169 158,73	0,00	45 696,00	120 674,30	94 180,43
CLAIRBOIS	2023	CNR QVT	2 600,00				2 600,00
		TOTAL	2 600,00	0,00	0,00	0,00	2 600,00
HAUTES BRUYERES	2023	CNR QVT	3 837,00				3 837,00
		TOTAL	3 837,00	0,00	0,00	0,00	3 837,00
HIBISCUS	2023	CNR MESURE GUERINI	65 347,00				65 347,00
		TOTAL	65 347,00	0,00	0,00	0,00	65 347,00
LEVALLOIS	2022	Formation AS	31 522,64			31 522,64	0,00
	2023	CNR Medecin prescripteur	21 620,98			15 995,79	5 625,19
	2023	DISPOSITIF HTSH	18 720,00			7 200,00	11 520,00
	2024	CNR FORMATION QVT			29 840,00		29 840,00
	2024	CNR MESURES ESTIVALES			5 629,00		5 629,00
		TOTAL	71 863,62	0,00	35 469,00	54 718,43	52 614,19
MARRONNIERS	2018	Gestion du stress	7 803,00			7 803,00	0,00
	2020	CNR qualite de vie au travail	7 744,64			7 744,64	0,00
	2020	CNR sieges massants	1 336,47			1 336,47	0,00
	2022	CNR QVT process de communication	2 029,05				2 029,05
	2023	CNR APPRENTISSAGE 2023	10 000,00			10 000,00	0,00
	2024	CNR Etre bien et bien soigner			44 760,00		44 760,00
		TOTAL	28 913,16	0,00	44 760,00	26 884,11	46 789,05
MONTMARTRE	2020	CNR Deplacement et soins infirmiers					0,00
	2023	CNR MEDECIN PRESCRIPTEUR	19 500,00			19 500,00	0,00
		TOTAL	19 500,00	0,00	0,00	19 500,00	0,00
RECOLLETS	2021	CNR Habitat inclusif	140 314,72			6 142,55	134 172,17
		TOTAL	140 314,72	0,00	0,00	6 142,55	134 172,17
SOURIRE CHAMPENOIS	2018	CNR assistant soin gérontologie	23 975,45			23 975,45	0,00
	2020	CNR lutte contre l'isolement	805,32			805,32	0,00
	2024	CNR Personnel non perenne			21 000,00		21 000,00
		TOTAL	24 780,77	0,00	21 000,00	24 780,77	21 000,00
SAINTE CLAIRE	2023	CNR soutien en formation AS-ASG	27 369,00				27 369,00
	2023	CNR Strat pour aidants revalorisation place AC	2 812,93				2 812,93
	2023	CNR Promotion activite Physique en Ehpad	3 768,00			3 687,00	81,00
	2023	CNR QVTC	3 556,40			817,30	2 739,10
	2023	CNR Soutien mesures RH	10 192,49				10 192,49
	2023	CNR DDE spécifiques autres des dpt	1 899,00				1 899,00
	2023	CNR soutien renouvellement petit materiel	775,87				775,87
	2024	CNR FORMATION PRO SOIGNANTS			14 083,00		14 083,00
		TOTAL	50 373,69	0,00	21 414,51	4 504,30	67 283,90
SSIAD SEGREEN	2023	CNR soutien mise en oeuvre reforme SSIAD	11 041,16				11 041,16
	2023	CNR soutien mesures RH Ehpad	5 000,00				5 000,00
		TOTAL	16 041,16	0,00	0,00	0,00	16 041,16
THARREAU	2022	CNR QVT	1 099,33			1 099,33	0,00
	2023	CNR qualite de vie au travail	3 556,00			3 556,00	0,00
	2024	CNR prevention activite physiques			4 368,00		4 368,00
	2024	CNR FORMATION DES PERSONNELS SOIGNANTS			12 927,00		12 927,00
		TOTAL	4 655,33	0,00	17 295,00	4 655,33	17 295,00
PIRANDELLE	2024	SOUTIEN AUX ESSM EN DIFFICULTES			193 119,24		193 119,24
		TOTAL	0,00	0,00	193 119,24	0,00	193 119,24
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES EXPLOITATION	808 382,72	0,00	449 225,75	463 756,12	793 852,35

DETAIL DES FONDS DEDIES INVESTISSEMENT COMPTE 1921000							
ETABLISSEMENT	DATE	LIBELLE	SOLDE AU 01/01/2024	APPORT OU FUSION	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE AU 31/12/2024
AIRELLES	2023	CNR Equipement du quotidien	42 000,00				42 000,00
	2024	CNR Equipement			2 000,00		2 000,00
			42 000,00	0,00	2 000,00	0,00	44 000,00
BELLEVILLE	2022	CNR RAIL DE TRANSFERT	79 608,37			6 447,09	73 161,28
	2023	CNR EQUIPEMENT DU QUOTIDIEN	38 442,00			5 160,71	33 281,29
	2023	CNR AMELIORATION QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	10 220,00			1 076,50	9 143,50
	2024	CNR Equipement (complement rail)			72 038,00		72 038,00
		TOTAL	128 270,37	0,00	72 038,00	12 684,30	187 624,07
BOSQUET	2019	CNR QVT Matériel de sport	112,63			112,63	0,00
	2020	CNR QVT 10 levs personnes intergrés	9 379,96			8 733,50	646,46
	2020	CNR chariot Télémedcine	8 378,06			2 944,80	5 433,26
		TOTAL	17 870,65	0,00	0,00	11 790,93	6 079,72
CHARTRAINE	2016	CNR création du FAM	524 565,23			49 970,05	474 595,18
	2016	CNR materiel divers SSIAD	2 190,93			2 190,93	0,00
	2016	CNR Dispositif lumineux SSIAD	9 996,00				9 996,00
	2017	CNR Rail de transfert EHPAD	90 485,73			13 261,80	77 223,93
	2017	CNR Dispositif suivi déplacements	27 221,25			2 826,25	24 395,00
	2017	CNR Télémedecine	19 153,88			266,68	18 887,20
	2022	CNR levs malades	26 209,45			8 699,43	17 510,02
	2023	CNR roulette electrique chariots soins EAM	3 534,00			81,33	3 452,67
	2023	CNR tablette Net-soins + licences EAM	3 712,26			206,31	3 505,95
	2023	CNR dispositif HTSH	8 100,00			8 100,00	0,00
	2023	CNR Part équipement roulettes chariots repas	11 721,51			15,44	11 706,07
	2024	CNR EPHAD SOUTIEN A INVESTISSEMENT			5 343,00		5 343,00
	2024	CNR EHPAD QUALITE DES SOINS			26 000,00		26 000,00
	2024	CNR ESA MATERIEL REEDUCATION COGNITIVE ET MOTRICE			5 343,00		5 343,00
	2024	CNR EAM PLATEFORME DE PESEE			3 000,00		3 000,00
	2024	CNR EAM MATERIEL PRISE EN CHARGE RESIDENTS			5 343,00		5 343,00
		TOTAL	726 890,24	0,00	45 029,00	85 618,22	686 301,02
HIBISCUS	2014	CNR lits électriques	1 663,27			1 012,68	650,59
		TOTAL	1 663,27	0,00	0,00	1 012,68	650,59
MARRONNIERS	2020	CNR Lève malades	30 189,50			5 046,39	25 143,11
		TOTAL	30 189,50	0,00	0,00	5 046,39	25 143,11
MONTMARTRE	2023	CNR creation cabinet medical	300 000,00			220 227,86	79 772,14
	2024	CNR POUR LE CRT			33 333,33		33 333,33
	2024	CNR EQUIPEMENT			57 257,00		57 257,00
		TOTAL	300 000,00	0,00	90 590,33	220 227,86	170 362,47
LEVALLOIS	2024	CNR APPUI EMS EN DIFFICULTES FINANCIERES			95 447,00		95 447,00
		TOTAL	0,00	0,00	95 447,00	0,00	95 447,00
SOURIRE CHAMPENOIS	2021	CNR Fauteuil de relevage	456,90			456,90	0,00
	2023	CNR soutien à l investissement	9 500,00			1 111,53	8 388,47
	2023	CNR CLACT	8 616,00			1 268,42	7 347,58
	2024	CNR SOUTIEN A L INVESTISSEMENT-DECARBONISATION			9 000,00		9 000,00
	2024	CNR QVT-CLACT			13 007,64		13 007,64
		TOTAL	18 572,90	0,00	22 007,64	2 836,85	37 743,69
THARREAU	2019	CNR Chariot Snozoelen	98,26			98,26	0,00
	2021	CNR plan aide investissement quotidien	19 169,63			5 876,24	13 293,39
	2020	CNR CHAISES REIZER	2 588,06			1 553,80	1 034,26
	2023	CNR Soutien renouvellement petit materiel	1 161,91			407,81	754,10
	2024	CNR Soutien renouvellement petit materiel			7 489,48		7 489,48
		TOTAL	23 017,86	0,00	7 489,48	7 936,11	22 571,23
ST CLAIRE	2023	CNR renouvellement des immo	9 666,67			4 000,00	5 666,67
		TOTAL	9 666,67	0,00	0,00	4 000,00	5 666,67
MOINES	2022	CNR Rénovation des appels malades	78 300,00			16957,49	61 342,51
		TOTAL	78 300,00	0,00	0,00	16 957,49	61 342,51
LEROUX	2022	CNR Chariots de médicaments et Raizer	8 290,00				8 290,00
		TOTAL	8 290,00	0,00	0,00	0,00	8 290,00
PIRANDELLE	2015	CNR SALLE BALNEO		5 895,29		1 039,13	4 856,16
	2020	CNR LEVE MALADE		2 029,65		1 036,06	993,59
	2021	CNR RAILS DE TRANSFERT		29 019,66		3 872,83	25 146,83
	2022	CNR APPEL MALADE		34 856,87		3 577,29	31 279,58
		TOTAL	0,00	71 801,47	0,00	9 525,31	62 276,16
		TOTAL GENERAL FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	1 384 731,46	71 801,47	334 601,45	377 636,14	1 413 498,24

Provision pour risques et charges

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES 2024					
	SOLDE 31/12/2023	FUSION, APPORT ET AUTRES TRANSFERTS	DOTATION	REPRISE	SOLDE 31/12/2024
TOTAL	1 130 749	243 951	228 421	215 199	1 387 922
Indemnités départ retraite	895 989	208 978	190 421	142 611	1 152 777
Provisions pour gros travaux	51 112			51 112	0
Provision pour litige	22 857				22 857
Autres PRC - Personnel	97 956	34 973	38 000	21 476	149 453
Autres Risques	0				0
Autres Risques exceptionnels	62 835				62 835

Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite s'élève à 1 153 k€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges

Cette provision est constituée selon la méthode suivante :

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

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

Utilisation d'un taux moyen de turn-over pour tous les salariés de moins de 60 ans de 14.73%. La méthode de calcul a été actualisée après l'allongement de la durée d'activité portée à 63 ans, le taux de cotisations sociales et fiscales est de 52%.

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 723 127	166 900	667 832	888 394
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	3 577 519	1 110 258	2 463 531	3 730
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 785 457	4 785 457		
Dettes des legs et donations				
Dettes fiscales et sociales	8 688 104	8 688 104		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 560	7 560		
Autres dettes	537 509	537 509		
Produits constatés d'avance	177 217	177 217		
TOTAL	19 496 493	15 473 005	3 131 363	892 124

Dettes financières - Classement par échéance

Les dettes financières sont principalement représentées par :

- Le dépôt de garantie versé par le résidant lors de son entrée dans l'établissement pour 3.270 k€ Cette échéance est supérieure à un an.
- Les emprunts apportés par la résidence Sainte Claire avec un solde restant à payer au 31/12/2024 de 1 758 K€.

EMPRUNTS REPARTITION ECHEANCES				
	TOTAL 31/12/2024	MOINS 1 AN	PLUS 1 AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
CRCA 680000	297 234	68 140,80	208 512,00	20 581,47
CRCA 380000	328 021	17 224,30	71 342,61	239 453,72
CM 625000	319 886	59 529,54	260 355,99	0,00
CM 750000	484 128	21 381,42	69 677,23	393 069,58
CM 450000	306 277	13 043,08	57 944,54	235 289,46
CARMI	22 380	3 730,00	14 920,00	3 730,00
	1 757 926	183 049	682 752	892 124

- Une avance de trésorerie a été octroyée en 2016 à la résidence Tharreau par les IRC du groupe Humanis dans le cadre du projet de construction pour un montant de 331 K€. Le montant restant dû au 31/12/2024 s'élève à 285 K€. Ce montant est toujours en attente de remboursement.

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Le poste est représenté par les dettes fournisseurs pour 1 817 K€ et 2 965 K€ de factures fournisseurs non parvenues (concernent principalement les charges d'eaux, énergies, restauration, entretien...)

Charges à payer

				Montant
Factures non parvenues				2 965 431
Personnel - congés à payer				2 505 772
Personnel - autres charges à payer				658 511
Charges s/provision congés à payer				1 303 001
Organismes sociaux à payer				370 455
Etat charges a payer				466 648
Autres charges à payer				4 150
Total				8 273 968

5 Autres Informations

5.1 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel nombre de salariés 2024	Personnel nombre de salariés 2023
Cadre	79	70
Non cadres	812	703
Total	891	773

5.2 Ventilation des produits de la tarification

Ventilation des produits d'exploitation	2024	2023
Produits issus de la tarification Hébergement	46 472 K€	39 967 K€
Produits issus de la tarification Dépendance	7 287 K€	6 563 K€
Dotations Soins	29 677 K€	26 794 K€
Produits des activités annexes	2 311 K€	1 912 K€
Subvention d'exploitation	499 K€	552 K€
Reprise prov et transferts de charges	1 738 K€	1 593 K€
Autres produits	38 K€	6 K€
Total	88 023 K€	77 387 K€

5.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2024 s'élève à + 53 K€. Il se répartit de la façon suivante :

- Reprise sur quote part d'investissement :	+ 886 K€
- Produits sur exercices antérieurs :	+ 149 K€
- Produits exceptionnel divers :	+6 K€
- Charges sur exercices antérieurs :	- 152 K€
- Charges exceptionnelles diverses :	- 810 K€
- Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés :	- 26 K€

TOTAL 53 K€

5.4 Rémunérations

En application de l'article 20 de la loi 2006-568 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations brutes et avantages versés aux 10 plus hauts cadres les mieux rémunérés s'est élevé à 899 k€ en 2024

5.5 Honoraires des commissaires aux comptes

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

5.6 Informations complémentaires

5.7 Engagements donnés – Engagements reçus

HORS-BILAN

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

GARANTIES DE LA SOCIETE

HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	248 000,00 EUR (*)
HYPOTHEQUE IMMOBILIERE CONVENTIONNELLE	148 500,00 EUR (*)

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

GARANTIES PAR UN TIERS

CAUTION SIMPLE Garant(s) : - DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	375 000,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - DEPARTEMENT DU MAINE ET LOIRE	312 500,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	127 500,00 EUR (*)
CAUTION SIMPLE Garant(s) : - COMMUNE DE SEGRE-EN-ANJOU BLEU	312 500,00 EUR (*)

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