



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025
Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois
28 Rue Vincent Auriol - 60100 CREIL

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ("private company limited by guarantee").

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois

28 Rue Vincent Auriol - 60100 CREIL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'association Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois,

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 Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n° 2022-06 et n° 2023-03 exposées dans l'annexe des comptes annuels.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, ét 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.

Paris la Défense, le 4 juin 2026

KPMG SA



04/06/2026 14:27

Signé par **Thierry Champion**

Thierry Champion

Associé

OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO CHIRURGICALE DU GRAND CREILLOIS

Association Loi 1901 - Reconnue d'utilité publique

28, Rue Vincent Auriol

60100 CREIL

Bilan Actif				
ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement (I)	-	-		
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles :				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	24 579,60	12 307,47	12 272,13	20 465,33
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles :				
Terrains	1 112 823,11			
Constructions			1 112 823,11	1 112 823,11
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 653 527,46	1 086 483,76	567 043,70	529 242,08
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	244,00		244,00	394,00
Total I	2 791 174,17	1 098 791,23	1 692 382,94	1 662 924,52
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances :				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	267 071,27	5 372,96	261 698,31	164 980,09
Créances reçues par legs ou donations			-	
Autres créances	71 619,34		71 619,34	91 972,25
Charges constatées d'avance	19 463,32		19 463,32	24 585,09
Valeurs mobilières de placement :	154 620,00		154 620,00	154 620,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 010 000,00		2 010 000,00	1 885 000,00
Disponibilités	472 826,90		472 826,90	435 023,31
Total II	2 995 600,83	5 372,96	2 990 227,87	2 756 180,74
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	5 786 775,00	1 104 164,19	4 682 610,81	4 419 105,26

OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO CHIRURGICALE DU GRAND CREILLOIS

Association Loi 1901 - Reconnue d'utilité publique

28, Rue Vincent Auriol

60100 CREIL

Bilan Passif		
PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise :		
Fonds propres statutaires	31 625,86	31 625,86
Fonds propres complémentaires	800 660,49	800 660,49
Fonds propres avec droit de reprise :		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de reevaluation		
Reserves :		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 176 449,12	1 176 449,12
Reserves pour projet de l'entité	1 410 956,98	1 343 145,09
Autres		
Report à nouveau	-342 161,62	-390 429,96
Excédent ou déficit de l'exercice	285 004,68	116 080,23
Situation nette (sous total)	3 362 535,51	3 077 530,83
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	157 799,12	179 789,37
Provisions réglementées		
Total I	3 520 334,63	3 257 320,20
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	55 823,09	116 693,36
Total II	55 823,09	116 693,36
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 782,00	25 526,00
Provisions pour charges	146 520,00	136 918,00
Total III	161 302,00	162 444,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme (Dépôts et cautionnements reçus)	132 078,18	125 548,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 659,08	301 605,88
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	318 237,82	341 324,56
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	108 804,99	109 951,17
Produits constatés d'avance	10 371,02	4 218,00
Total IV	945 151,09	882 647,70
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (+ II + III + IV + V)	4 682 610,81	4 419 105,26

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	330,00	210,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	69 562,14	61 479,30
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	4 831 064,60	4 573 105,70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	16 878,00	8 714,00
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés	84 590,41	13 032,71
Autres produits	69 763,68	169 517,03
Total I	5 072 188,83	4 826 058,74
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	2 362 207,24	2 242 994,72
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	161 244,10	169 530,34
Salaires	1 485 058,55	1 551 283,31
Cotisations sociales	635 596,15	692 623,08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	150 846,80	94 588,63
Dotations aux provisions	16 408,96	8 561,00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés	23 720,14	75 123,27
Autres charges	3 965,98	5 047,60
Total II	4 839 049,92	4 839 751,95
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	233 138,91	-13 693,21
PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	55 804,77	68 169,70
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total III	55 804,77	68 169,70
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	55 804,77	68 169,70
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	288 943,68	54 476,49

PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	-	78 332,92
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	-	11 883,18
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V -VI)	-	66 449,74
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 939,00	4 846,00
Total des produits (I + III + V)	5 127 993,60	4 972 561,36
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 842 988,92	4 856 481,13
EXCEDENT OU DEFICIT	285 004,68	116 080,23
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	34 206,00	38 971,00
TOTAL	34 206,00	38 971,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	34 206,00	38 971,00
TOTAL	34 206,00	38 971,00

ASSOCIATION
OEUVRE HOSPITALIERE ET
MEDICO SOCIALE
DU GRAND CREILLOIS

.....

Siège Social
59, Rue du Plessis Pommeraye
60100 – CREIL

.....

Adresse Postale
28, Rue Vincent Auriol
60100 CREIL

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos au
31 décembre 2025

Montants exprimés en Euros

Table des matières

1	Objet Social	9
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	9
3	Descriptions des moyens mis en œuvre	9
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	10
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	10
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	10
5	Principes et méthodes comptables	11
5.1	Principes Généraux	11
5.1.1	Changement de méthode comptable	11
5.2	Principales méthodes comptables	11
6	Informations relatives aux postes du bilan	12
6.1	Actif Immobilisé	12
6.1.1	Etat de l'actif immobilisé (brut)	12.13
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	14
6.2	Actif Circulant	14
6.2.1	Créances	14
6.2.2	Précisions sur Créances	15
6.3	Fonds Propres	16
6.3.1	Tableau de Variation des Fonds propres	16
6.3.2	Report à nouveau dont report à nouveau gestion contrôlée	17
6.3.3	Excédent ou Déficit effectif de l'entité gestionnaire	17
6.3.4	Subventions d'investissement	17
6.4	Fonds reportés et dédiés	18
6.4.1	Fonds dédiés - Tableaux de suivi des crédits non reconductibles	18
6.5	Provisions pour risques et charges	19
6.6	Etat des dettes	19
6.6.1	Charges à payer	20
7	Informations relatives au compte de résultat	21
7.1	Résultat par activité ou établissement	21
7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	21
7.3	Ventilation des produits d'exploitation	22
8	Autres informations	23
8.1	Informations relatives à la rémunération des cadres salariés de l'association, ayant une fonction de direction	23
8.2	Contributions volontaires en nature	23
8.3	Informations relatives à la fiscalité	23
8.4	Honoraires versés au commissaire aux comptes 2025	23
9	Informations relatives à l'effectif	24
9.1	Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2025 (en ETP)	24

1 **Objet social**

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

L'association dite « Œuvre Hospitalière et Médico-sociale du Grand Creillois », fondée en 1899 à Creil (Oise) sous la dénomination « Œuvre de l'Hôpital privé du Canton de Creil », a pour but d'assurer la gestion d'établissements de soins du secteur sanitaire, social ou médico-social dans le bassin creillois.

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.

2 **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature et périmètre des activités sociales réalisées durant l'exercice sont exclusivement :

- La gestion d'un Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes (EHPAD)

3 **Description des moyens 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 Engagés et terminés dans l'exercice

Le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice s'élève à 180 455.92€

- Ressources humaines

Avec un effectif légèrement en hausse, le recrutement réalisé au cours de l'exercice correspond au remplacement des salariés sortis

Comme beaucoup d'Etablissements, nous rencontrons des difficultés de recrutement ce qui nous conduit à avoir recours aux Contrats à durée déterminée et à l'intérim.

La variation de la masse salariale brute est négative de 4.27% malgré l'augmentation du taux d'ancienneté, de l'évolution du SMIC moyen 2025/2024 de 1.63%, cette baisse s'explique par le remplacement de 3 salariées en formation à temps plein en 2024)

La variation de la masse salariale chargée est négative également de 4.46% (les charges patronales suivent l'augmentation de la masse salariale sachant que la prime de partage de la valeur est exonérée)

- Autres moyens/dépenses engagées

- a. Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 1896 heures contre 5178 heures au titre de l'exercice précédent. En 2024, nous avons eu trois salariées en formation longue durée.

- b. Entretien général/dépenses de fonctionnement :

Au cours de l'exercice, les dépenses d'entretien du matériel et de l'immobilier se sont élevées à 97 419.63€.

4 Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous retiendrons de l'année 2025 :

1) Les subventions accordées par le Conseil Départemental et la Conférence des Financeurs, qui permettent de proposer des services innovants comme la borne Wivy et de financer des ateliers enrichissants, comme la zoothérapie et la sophrologie.

2) Le soutien de l'Agence Régionale de Santé par l'octroi d'un crédit non renouvelable pour développer des actions de prévention à destination des résidents : promotion de l'activité physique, prévention des chutes, de la dénutrition et des troubles de la déglutition, accompagnement des troubles cognitifs par des approches non médicamenteuses, etc., avec l'accompagnement des ESPREVE le cas échéant.

L'année 2025 apparaît comme une année de consolidation : stabilisation de l'activité, renforcement des équipes, poursuite des investissements et structuration accrue de la démarche qualité. Malgré un contexte exigeant, la Résidence de la Pommeraye confirme sa capacité d'adaptation et son engagement constant en faveur d'un accompagnement sécurisé, bienveillant et de qualité, au service des résidents et des professionnels.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice.

5 Principes et Méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables des règlements ANC 2022-06, ANC 2023-03 et ANC 2019-04 spécifique aux établissements et services sociaux et médico-sociaux – ESSMS.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

5.1.1 Changement de méthode comptable

A compter des exercices ouverts au 1^{er} janvier 2025, l'entité applique les dispositions issues :

- du règlement ANC 2022-06 du 4/11/2022 relatif à la modernisation des états financiers et modifiant le règlement ANC 2014-03 (PCG)
- du règlement ANC 2023-03 DU 7/7/2023 en lien avec le règlement ANC 2022-06 modifiant divers règlements ANC dont le règlement ANC

La première application du règlement ANC 2022-06, dit "modernisation des états financiers" constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés.

Les incidences sur les états financiers de cet exercice pour notre entité sont :

- Au niveau de l'actif : les charges constatées d'avance sont, désormais, présentées en créances, pour un montant de 19 463.32€
- Au niveau du compte résultat :
- Les transferts de charges sont supprimés : il n'y a pas d'incidence sur notre entité.
- La quote- part de subvention d'investissement ramenée au compte résultat est désormais comptabilisée au compte 747 et figure en produits d'exploitation et non plus exceptionnel.
- Il existe une nouvelle définition du résultat exceptionnel, en conséquence les Charges et Produits antérieurs, les charges et dotations exceptionnelles comptabilisés antérieurement en produits exceptionnels, sont désormais en produits ou charges d'exploitation dans leur nature compte.

5.2 Principales méthodes comptables

Un changement de méthode de présentation est intervenu au niveau des charges constatées d'avance.

6 Informations relatives aux postes de bilan

6.1 Actif Immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition avec leur mode d'amortissement et leurs durées

Types d'immobilisations	valeur brute à l'ouverture de l'exercice	augmentations	diminutions	valeur brute à la clôture de l'exercice
Immo incorporelles	24 579,60	0,00	0,00	24 579,60
immo corporelles	2 643 936,39	180 455,22	58 041,04	2 766 350,57
immo financières	394,00		150,00	244,00
Total	2 668 909,99	180 455,22	58 191,04	2 791 174,17

6.1.1.1 Développement de la colonne augmentations

Immobilisations incorporelles

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

Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

1. Les augmentations

Néant

Immobilisations corporelles

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

Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

1. Les augmentations

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Rideaux et couvre-lits	7 389.08€
Lits Médicalisés (18)	34 108.38€
Rails et moteurs	44 591.90€
Sols couloir et salons 3 ^e étage	35 569.59€
Commodos (10)	4 952.20€
Chevets (20)	5 648.60€
Autolaveuse	3 638.18€
Lève personne plafonnier (4)	8 670.74€
Appliques led Murales (10)	3 061.80€
Ensemble Salon rez de chaussée	13 413.55€
Aménagement terrasse 3 ^{ème} étage	19 411.20€
Total	180 455.22€

6.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne diminutions

2. Les diminutions des immobilisations incorporelles

Néant

3. Les diminutions des immobilisations corporelles

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Agencements et aménagements	8 380.60€
Dispositifs Médicaux	41 598.18€
Mobilier	8 062.26€
Total	58 041,04€

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements		A	B	C	D
Rubriques	Mode et durée amortissement	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	L/3ans	4 114.27€	8 193.20€	0€	12 307.47€
Immobilisations corporelles	L/3.5.7. 10 et 20 ans	1 001 871.20€	142 653.60€	58 041.04€	1 086 483.76€
Immobilisations financières	NC				
Total		1 005 985.47€	150 846.80€	58 041.04€	1 098 791.23€

6.2 Actif Circulant

6.2.1 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres (avances au personnel)			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	267 071.27€	256 325.35€	5 372.96€
Fournisseurs – avances et acomptes	0.00€	0.00€	
Produits à recevoir	12 931.42€	12 931.42€	
Charges constatées d'avance	19 463.32€	19 463.32€	
TOTAL	299 466.01€	294 093.05€	5 372.96€
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

6.2.2 Précisions sur Créances

Produits à recevoir

Les produits à recevoir, forment à la clôture de l'exercice un total de 12 931.42€ et se décomposent de la manière suivante :

Désignation	Montant
Coallia (redevances 4 ^{ème} trim 2025)	8 821.24€
Form. AFGSU	3 568.90€
OPCO – Remboursement tutorat	420.00€
Acsso – consommation électricité décembre	121.28€
Total	12 931.42€

Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance, forment, à la clôture de l'exercice un total de 19 463.32€ correspondant à :

Désignation	Montant
3C Maintenance du 1/1 au 3/4	395,30
WIX-Site internet 1/1 au 16/4	65,96
LTG Maintenance logiciels sage 1/1 au 20/9/2026	2 750,86
Apicem (abt apicrypt 1/1 au 31/8)	118,00
Dalkia (maintenance chauffage janv.2026)	552,15
Dorma (maintenance 1/1 au 23,7)	113,55
Dorma (maintenance 1/1 au 31/10)	1 056,37
Ecolab Resto protect (1/1 AU 28/2)	175,69
Ecolab DEIV (1/1 AU 28/2)	173,85
Miele-maintenance repasseuse 1/1 au 16/4	144,63
Miele-maintenance Lave-linge 1/1 au 16/4	144,63
Hublo (1/1 au 30/9)	4 900,00
Socamel maintenance chariots repas 1/1 au 20/4	684,08
Mobile-Activ maintenance tablette 2026	233,33
Mobile-Activ maintenance tablette 2027	233,33
Mobile-Activ maintenance tablette 1/1 au 1/7/2028	116,99
stock fourniture d'atelier	4 850,42
SMF-maintenance portail du 1/1 au 31/5	132,18
Wivy - Maintenance et abonnement 2026	1 368,00
Wivy - Maintenance et abonnement jusqu'au 30/11/2027	1 254,00
Total	19 463,32

L'association a plusieurs comptes à terme pour un montant total de 2 010 000.00€, sur une durée d'un an à 3 ans. Ces comptes sont rémunérés en fonction de la durée de détention.

6.3 Fonds Propres

6.3.1 Tableau de Variation des Fonds Propres

	Solde au début de l'exercice	affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propre sans droit de reprise	31 625,86				31 625,86
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	800 660,49				800 660,49
Fonds Propres avec droit de reprise					
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement (Ehpad)	517 830,95	67 811,89			585 642,84
Réserve de Trésorerie (association)	995 733,57				995 733,57
Excédents affectés à l'investissement (Association)	180 715,55				180 715,55
Excédents affectés au BFR (Ehpad)	450 057,72				450 057,72
Réserve de compensation (Ehpad)	375 256,42				375 256,42
Report à nouveau	-390 429,96	48 268,34			-342 161,62
Excédent ou déficit de l'exercice	116 080,23		285 004,68	116 080,23	285 004,68
Situation nette	3 077 530,83	116 080,23	285 004,68	116 080,23	3 362 535,51
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissements	179 789,37			21 990,25	157 799,12
provisions réglementées					
TOTAL	3 257 320,20	116 080,23	285 004,68	138 070,48	3 520 334,63

6.3.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association		139 800.53
Report à nouveau des activités hors activités médico-social		5 000.00
Report à nouveau excédentaire (Œuvre)		78 093.76
Report à nouveau excédentaire (Ehpad)		
Report à nouveau déficitaire (Ehpad)		
Excédents affectés réductions charges		3 500.00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	568 555.91	226 394.29
SOLDE	342 161.62	

6.3.3 Excédent ou Déficit effectif de l'entité gestionnaire

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultat Comptable (Excédent)		285 004,68€
<i>Dont résultat sous gestion propre</i>		28 472.39€
<i>Dont résultat sous gestion contrôlée</i>		256 532.29€
SOLDE		285 004.68€

6.3.4 Subvention d'investissement

Depuis le 1^{er} janvier 2020, première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

L'entité a choisi de reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan.

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	238.571,59			238.571,59
Quotes-parts virées au résultat	-58 782,22	-21 990,25		-80 772,47
Montant net en fonds propres	179 789,37	-21 990,25		157 799,12

6.4 Fonds Reportés et dédiés

6.4.1 Fonds dédiés – Tableaux de suivi des crédits non reconductibles

Les fonds dédiés s'élèvent à 55 823,09€ et correspondent au :

Variation des fonds dédiés issus de	à l'ouverture de l'exercice	reports	utilisations		transferts	à la clôture de l'exercice	
			montant global	dont remboursements		montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense aux cours des deux derniers exercices
subventions d'exploitation							
- subv 2024 conférence des financeurs : Zoothérapie	4 691,70		4 691,70			0,00	
-CNR 2023 QVT	41 570,09		26 134,14			15 435,95	
- CNR 2024 Rails	53 764,57		53 764,57			0,00	
-CNR 2024 Astreinte de nuit	16 667,00					16 667,00	16 667,00
-CNR 2025 Astreinte de nuit		9 569,09				9 569,09	
- subv 2025 conférence des financeurs : Zoothérapie		6 051,05				6 051,05	
-CNR 2025 actions des préventions pour les résidents		8 100,00				8 100,00	
contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	116 693,36	23 720,14	84 590,41	0,00	0,00	55 823,09	16 667,00

6.5 Provisions pour risques et charges

Tableau de variation des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice ou reclassement	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	25 526,00		10 744,00	14 782,00
Provisions pour charges	136 918,00	9 602,00	-	146 520,00
TOTAL	162 444,00	9 602,00	10 744,00	161 302,00

Evaluation des provisions pour risques et charges

La provision constituée pour un montant de 146 520€ correspond à l'estimation de l'indemnité de fin de carrière (charges comprises). Elle est calculée pour chaque salarié en contrat à durée indéterminée, présent au 31 décembre 2025, au prorata de ses droits acquis à la fin de l'exercice, et sur l'hypothèse de ses droits à acquérir à l'âge de 62 ans.

La provision pour risques pour un montant de 14 782€ correspond pour 14 172€ à un risque social lié à un licenciement d'un salarié pour faute lourde, et à 610€ provisions pour congés payés perdus du 1^{er} juin 2022 au 31 mai 2023 (arrêté du 13 septembre 2023)

6.6 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	132 078,18			132 078,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 659,08	375 659,08		
Dettes fiscales et sociales	318 237,82	318 237,82		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	108 804,99	108 804,99		
Produits constatés d'avance	10 371,02	10 371,02		
TOTAL	945 151,09	813 072,91	0,00	132 078,18
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

6.6.1 Charges à payer (autres dettes)

Au 31 décembre 2025, les autres dettes à payer forment un total de 108 804.99€ soit :

Désignation de la charge à payer	montant	Œuvre	Ehpad
Provision eau	5 156.00€		5 156.00€
Participation Réseau Hygiène 2025	3 600.00€		3 600.00€
Astreinte nuit maintenance locaux 2021 à 2025	4 120.00€		4 120.00€
Impôts sur intérêts perçus en 2025	3 939.00€	1 548.00€	2 391.00€
Traitement eau 1/2au31/12/25	800.00€		800.00€
APL/Médecins, Kiné, Pédicure, Pharmacie	2 316.96€		2 316.96€
Cot. OETH 2025	2 000.00€		2 000.00€
ARJO Maintenance du 9/10 au 31/12	234.00€		234.00€
Dépôts Résidents	244.77€		244.77€
Solde FIR Post Hospi 2020 & 2022 reste dû	86 394.26€		86 394.26€
Total	108 804.99€	1 548.00€	107 256.99€

7 Informations relatives au compte de résultat

7.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre - œuvre		28 472,39 €
Gestion sous contrôle de tiers financeur - Ehpad		256 532,29 €
Résultat de l'exercice		285 004,68 €

7.2 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Le résultat comptable de notre Ehpad, sous contrôle de tiers financeurs, est de 256 532.29€, et le résultat administratif à affecter est également de 256 532.29€, en effet nous n'avons pour l'exercice 2025 aucune reprise à effectuer, et il se décompose comme suit :

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Résultat comptable	114 659.65€	56 696.92€	85 175.72€	256 532.29€
Reprise exercice antérieur	Néant	Néant	Néant	Néant
Résultat à affecter	114 659.65€	56 696.92€	85 175.72€	256 532.29€

7.3 Ventilation des produits d'exploitation

Sur l'exercice 2025, les produits d'exploitation se répartissent de la manière suivante :

Répartition des produits d'exploitation	31/12/2025	31/12/2024	Variation 2025/2024
Cotisations adhérents	330,00	210,00	ns
Loyer (Œuvre)	15 305,25	11 700,00	ns
Produits des activités annexes (ehpad)	54 256,89	49 779,30	8,99%
Produits de la tarification(ehpad)	2 515 001,69	2 342 769,18	7,35%
-Tarif Hébergement(ehpad)	2 306 156,34	2 142 059,39	7,66%
-Forfait journalier (absence)(ehpad)	-8 720,00	-10 220,00	-14,68%
-Tarif dépendance APA Hors Oise(ehpad)	19 276,61	19 794,42	-2,62%
-Tarif dépendance reste à charge résidents(ehpad)	198 288,74	191 135,37	3,74%
Dotation Budgétaire Dépendance(ehpad)	406 770,84	374 089,67	8,74%
Dotation Budgétaire Soins(ehpad)	1 548 311,50	1 549 971,63	-0,11%
Autres financements complémentaires	331 490,32	289 087,22	14,67%
Subventions	7 500,00	17 188,00	-56,36%
Libéralités & dons reçus			
QP sur subventions d'investissements virée au résultat d'exercice	21 990,25		ns
Autres Produits(œuvre)	1 220,61		ns
Autres Produits(ehpad)	170 011,48	191 263,74	-11,11%
Total Produits d'exploitation	5 072 188,83	4 826 058,74	5,10%

Avec un taux d'occupation de 101.28%, le nombre de journées réalisées en 2025 est de 32 162 dont le détail par GIR (Groupes iso-ressources) s'établit comme suit :

OCCUPATION	GIR 1	GIR 2	GIR 3	GIR 4	GIR 5	GIR 6	Total (1)
Résidents Hébergement permanent Oise	4 117	16 508	4 773	5 458	197		31 418
Résidents hébergement temporaire Oise	0	407	190	147	0	0	744
Total	4 117	16 915	4 963	5 605	197	0	32 162
Dont Résidents H.P. Hors Oise		767	457				1 224
Total	4 117	16 915	4 963	5 605	197	0	32 162

Le GIR moyen pondéré validé par l'ARS et le Conseil Départemental le 4 avril 2024 est de 811.50

8 Autres informations

8.1 Informations relatives à la rémunération des cadres salariés de l'association, ayant une fonction de direction

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature charges comprises versé aux trois plus hauts salariés cadres s'est élevé à 291 989€ en 2025.

Les membres du conseil d'administration de l'association sont quant à eux bénévoles.

8.2 Contributions volontaires en nature

contrôle de gestion	nombre d'heures : 432*60.48€	26 129,00 €
Animation	nombre d'heures : 322*25.08€	8 077,00 €
TOTAL		34 206,00 €

8.3 Informations relatives à la fiscalité

L'association n'est pas fiscalisée

8.4 Honoraires versés au commissaire aux comptes

Les honoraires d'audit, pour la mission légale, versés au cours de l'exercice au commissaire aux comptes s'élèvent à 8 772.50€ TTC

9 Informations relatives à l'effectif

9.1 Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2025 (en ETP)

EFFECTIF REMUNERE AU COURS DE L'ANNEE 2025

En Heures travaillées et Congés Payés
Equivalent temps plein

Catégorie	2025	2024
<u>SERVICE ADMINISTRATIF</u>		
Directrice	1,00	1,00
Secrétaire de Direction	1,00	1,00
Comptable	1,00	1,00
Agent d'accueil	0,00	0,00
<u>SERVICES SOINS</u>		
Médecin Coordinateur	0,46	0,46
Infirmière Coordinatrice	1,00	1,00
Infirmiers	4,22	3,89
Infirmiers intérimaires	0,29	0,46
Assistants de soin en gériatrie	2,00	1,78
Aide Soignants & A.M.P jour	18,28	17,95
Apprentis Aide Soignants	0,86	2,25
Aide Soignants & A.M.P nuit	6,00	6,00
Aide Soignants intérimaires	0,71	0,35
Auxiliaires de vie (contrat aidé)	0,00	0,28
Auxiliaires de vie	0,00	0,00
<u>SERVICES MEDICO-TECHNIQUES</u>		
Psychologue	0,80	0,64
Ergothérapeute	1,00	0,94
Elève Psychomotricienne (contrat d'apprentissage)	0,00	0,64
Accueil de jour (Animatrices, ASG)	3,10	2,50
<u>SERVICES GENERAUX</u>		
Ouvrier d'Entretien	1,00	1,00
Totaux (*)	42,72	43,14