CENTRE FERON-VRAU
- Association Loi 1901 -
N° de déclaration à la Préfecture du Nord : W595007144
329 Boulevard Victor Hugo
CS 90255 - 59019 LILLE CEDEX

Situation comptable de l'année 2025

L'EHPAD SAINT ANTOINE DE PADOUE
& son ACCUEIL DE JOUR ALZHEIMER
L'EHPAD SAINT FRANCOIS DE SALES
& son ACCUEIL DE JOUR
L'EHPAD NOTRE DAME DE L'ACCUEIL
L'EHPAD NOTRE DAME DE BOULOGNE
L'EHPAD LA SAINTE FAMILLE
& son ACCUEIL DE JOUR
LE POLE HORIZON DOMICILE :
La MAISON DES AIDANTS METROPOLE LILLE
La MAISON DES AIDANTS METROPOLE ROUBAIX- TOURCOING
La PLATEFORME DE REPIT DU LITTORAL BOULONNAIS
Le SAVELA « OCTAVE »
Le service de relayage à domicile « BULLE D'AIR »
L'habitat inclusif « LES HIRONDELLES »

Assemblée Générale Ordinaire

Réunion du 18 juin 2026
Examen et arrêté des comptes au 31 décembre 2025

Téléphone : 03 20 78 59 59
Télécopie : 03 20 78 59 50
Messagerie : contact@feron-vrau.com
www.feron-vrau.com

Feron-Vrau | Université Catholique de Lille 1875

Table des matières

A - Association CENTRE FERON-VRAU **3**
Bilan consolidé 3
Compte de résultat consolidé global 5
Compte de résultat consolidé détaillé 7
Annexe 8

B – EHPAD SAINT ANTOINE DE PADOUE (SADP) & son ACCUEIL DE JOUR ALZHEIMER **34**
* EHPAD SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 34
* Accueil de jour SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 34

C – PLATEFORMES DE REPIT : MAISONS DES AIDANTS (MDA) **35**
* MDA Lille : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 35
* MDA Roubaix-Tourcoing : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 35

D – EHPAD NOTRE DAME DE L'ACCUEIL (NDA) **36**
* détermination et affectation du résultat par section tarifaire 36

E – EHPAD SAINT FRANCOIS DE SALES (SFDS) et son ACCUEIL DE JOUR **36**
* EHPAD SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 36
* Accueil de jour SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 37

F – EHPAD NOTRE DAME DE BOULOGNE (NDB) **37**
* détermination et affectation du résultat par section tarifaire 37

G – EHPAD LA SAINTE FAMILLE (LSF) incluant l'ACCUEIL DE JOUR & la PLATEFORME DE REPIT DU LITTORAL BOULONNAIS (MDA) **38**
*EHPAD LSF dont ADJ : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 38
*MDA du Boulonnais : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 38

H – SAVELA, service de relayage à domicile BULLE D'AIR, habitat inclusif LES HIRONDELLES, gestion associative & Siège **39**
* détermination et affectation des résultats comptables 39
* Siège : détermination et affectation des résultats comptables 39

A - Association CENTRE FERON-VRAU

Bilan consolidé

ACTIF	Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois			31/12/2024 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Frais d'établissement (I)				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeu	376 642,17	-337 147,11	39 495,06	70 186,03
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	82 267,63	-48 695,70	33 571,93	37 519,54
Constructions	6 759 126,64	-3 638 041,32	3 121 085,32	3 555 710,99
Installations techniques matériel et outillage	5 694 576,72	-4 414 111,24	1 280 465,48	1 526 131,76
Autres immobilisations corporelles	5 756 604,90	-4 414 654,89	1 341 950,01	1 483 169,89
Immobilisations corporelles en cours	108 972,41		108 972,41	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées	2 440 804,29		2 440 804,29	2 439 908,17
Autres titres Immobilisés	20 303,80		20 303,80	20 288,79
Prêts	173 555,21		173 555,21	173 555,21
Autres	7 114,12		7 114,12	6 564,12
TOTAL II	**21 419 967,89**	**-12 852 650,26**	**8 567 317,63**	**9 313 034,50**
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours	174 091,98		174 091,98	189 768,38
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 169 115,42	-395 728,34	3 773 387,08	4 265 532,45
Autres	909 951,71		909 951,71	765 060,74
Charges constatées d'avance	3 238 914,53		3 238 914,53	3 351 906,27
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	9 319 910,29	-7 717,68	9 312 192,61	9 232 672,96
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	4 089 810,37		4 089 810,37	4 683 198,31
TOTAL III	**21 901 794,30**	**-403 446,02**	**21 498 348,28**	**22 488 139,11**
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif				
TOTAL VI				
TOTAL GENERAL	**43 321 762,19**	**-13 256 096,28**	**30 065 665,91**	**31 801 173,61**

PASSIF		Arrêté au 31/12/2025 Durée 12 mois	31/12/2024 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		122 468,79	122 468,79
Fonds propres complémentaires		3 178 802,92	3 178 802,92
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		12 950 053,71	12 509 673,35
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		10 434 706,94	9 994 326,58
Report à nouveau			
Report à nouveau		- 627 316,95	800 271,64
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion		- 1 783 419,01	- 335 251,68
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		- 1 260 071,65	- 987 208,23
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		14 363 936,82	15 624 008,47
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		1 028 989,94	1 264 433,65
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		44 468,15	44 468,15
	TOTAL I	**15 437 394,91**	**16 932 910,27**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations		103 137,49	103 137,49
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		596 529,64	469 104,09
	TOTAL II	**699 667,13**	**572 241,58**
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		1 400 227,10	1 225 010,07
	TOTAL III	**1 400 227,10**	**1 225 010,07**
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 901 119,72	4 355 616,87
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		336 098,21	265 424,35
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes		473 032,43	534 327,26
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 164 601,00	2 381 703,76
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		4 780 487,62	4 479 273,29
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		56 562,88	9 757,20
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		313 643,01	443 447,70
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		502 831,90	601 461,26
	TOTAL IV	**12 528 376,77**	**13 071 011,69**
Ecarts de conversion et différences d'évaluation Passif			
	TOTAL V	**-**	**-**
TOTAL GENERAL		**30 065 665,91**	**31 801 173,61**

Compte de résultat consolidé global

Compte de résultat

ASSOCIATION CENTRE FERON VRAU

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produits d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Dont ventes de biens reltives aux activités sociales et médico-sociales						
Ventes de prestations et services	653 781,38	1,59	708 572,93	1,77	-54 791,55	-7,73
Dont ventes de prestation relatives aux activités sociales et médico-sociales	*547 157,50*		*573 027,10*		*-25 869,60*	
Ventes de biens et services	**653 781,38**	**1,59**	**708 572,93**	**1,77**	**-54 791,55**	**-7,73**
Concours publics et subvt° exploitation	41 178 002,28	100,00	39 964 220,20	100,00	1 213 782,08	3,04
Dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	*19 403 424,74*		*18 933 179,48*		*470 245,26*	
Subventions d'exploitation						
Dons manuels						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	**41 178 002,28**	**100,00**	**39 964 220,20**	**100,00**	**1 213 782,08**	**3,04**
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	33 850,24	0,08	223 349,63	0,56	- 189 499,39	- 84,84
Utilisations des fonds dédiés	175 551,30	0,43	143 777,26	0,36	31 774,04	22,10
Autres produits	917 912,32	2,23	706 694,77	1,77	211 217,55	29,89
PRODUITS D'EXPLOITATION TOTAL I	**42 959 097,52**	**104,33**	**41 746 614,79**	**104,46**	**1 212 482,73**	**2,90**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	3 002 829,50	7,29	3 038 191,60	7,60	- 35 362,10	- 1,16
Variation de stocks	-	-	-	-	-	-
Autres achats et charges externes	11 404 592,54	27,70	11 567 148,12	28,94	- 162 555,58	- 1,41
Impôts, taxes et versements assimilés	2 763 573,15	6,71	2 635 236,64	6,59	128 336,51	4,87
Salaires et traitements	18 269 410,88	44,37	17 391 749,02	43,52	877 661,86	5,05
Charges sociales	6 873 218,43	16,69	6 605 838,60	16,53	267 379,83	4,05
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 274 414,03	3,09	1 281 908,46	3,21	- 7 494,43	- 0,58
Dotations aux provisions	350 512,94	0,85	262 080,82	0,66	88 432,12	33,74
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées						
Report en fonds dédiés	298 560,85	0,73	289 282,49	0,72	9 278,36	3,21
Autres charges	172 014,37	0,42	131 990,26	0,33	40 024,11	30,32
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	**44 409 126,69**	**107,85**	**43 203 426,01**	**108,11**	**1 205 700,68**	**2,79**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I- II)	**-1 450 029,17**	**-3,52**	**-1 456 811,22**	**-3,65**	**6 782,05**	**-0,47**
Produits financiers						
Produits financiers de participations	117 023,95	0,28	102 525,77	0,26	14 498,18	14,14
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	154 963,66	0,38	100 694,65	0,25	54 269,01	53,89
Autres intérêts et produits assimilés	1 668,76	-	15 723,20	0,04	- 14 054,44	- 89,39
Produits net/cession des V.M.P	12 104,69	0,03			12 104,69	
Reprise provisions	896,12				896,12	
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	**286 657,18**	**0,70**	**218 943,62**	**0,55**	**67 713,56**	**30,93**
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions	3 553,05	0,01	- 786,08	-	4 339,13	- 552,00
Intérêts et charges assimilées	63 767,93	0,15	70 566,40	0,18	-6 798,47	- 9,63
Charges nettes/cessions des V.M.P.	3 810,68	0,01	4 261,31	0,01	-450,63	- 10,57
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	**71 131,66**	**0,17**	**74 041,63**	**0,19**	**-2 909,97**	**-3,93**
RÉSULTATS FINANCIERS (III-IV)	**215 525,52**	**0,52**	**144 901,99**	**0,36**	**70 623,53**	**48,74**
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS (I+II+III+IV)	**-1 234 503,65**	**-3,00**	**-1 311 909,23**	**-3,28**	**77 405,58**	**-5,90**
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	**0,00**	**0,00**	**455 848,00**	**1,14**	**-455 848,00**	**-100,00**
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	-		**106 821,00**	**0,27**	**-106 821,00**	**-100**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-	-	**349 027,00**	**0,87**	**-349 027,00**	**-100**
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIES TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	25 568,00	0,06	24 326,00	0,06	1 242,00	5,11
IMPOTS SUR LES BENEFICES TOTAL VIII	**25 568,00**	**0,06**	**24 326,00**	**0,06**	**1 242,00**	**5,11**
PRODUITS (I+III+V)	**43 245 754,70**	**105,02**	**42 421 406,41**	**106,15**	**824 348,29**	**1,94**
CHARGES (II+ IV+VI+VII+VIII)	**44 505 826,35**	**108,08**	**43 408 614,64**	**108,62**	**1 097 211,71**	**2,53**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-1 260 071,65**	**-3,06**	**-987 208,23**	**-2,47**	**-272 863,42**	**27,64**
Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*- 1 625 316,51*		*- 1 026 838,50*		*- 598 478,01*	

Compte de résultat

ASSOCIATION CENTRE FERON VRAU

Arrêté au :	31/12/2025		31/12/2024		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						

Compte de résultat consolidé détaillé

			Saint-Antoine de Padoue			Total	Notre Dame de l'Accueil	Saint-François		Total	Notre Dame de Boulogne	La sainte Famille			Total	HABITAT Siège	HABITAT SAVELA	HABITAT BULLE D'AIR	HABITAT INCLUSIF	HABITAT Asso	Conso-interco	Total général
1c	2c	lib.2c	EHPAD	ADJ	PFR		EHPAD		ADJ		EHPAD		ADJ	PFR								
produits	70	Chiffres d'affaires	275 836,34	190 925,65	0,00	**466 761,99**	**6 754,02**	51 619,25	120 019,00	**171 638,25**	**38 048,02**	25 355,12		58,40	**25 413,52**	1 882 957,43	119 400,00	116 812,85	0,00	79 694,44	-2 873 946,47	**33 534,05**
	73	Produits de tarification	20 707 541,72	356 868,40	1 108 868,01	**22 173 278,13**	**3 993 476,35**	4 759 665,77	209 044,08	**4 968 709,85**	**5 362 187,93**	3 753 137,04	143 167,76	225 171,35	**4 121 476,15**							**40 619 128,41**
	74	Subventions	131 303,85		172 775,00	**304 078,85**	**51 755,61**	66 904,95	24 000,00	**90 904,95**	**19 740,86**	20 471,60		25 672,00	**46 143,60**		0,00	0,00	46 250,00			**558 873,87**
	75	Autres produits	432 380,49	350,00	65 954,92	**498 685,41**	**109 674,52**	109 561,77	0,00	**109 561,77**	**42 195,46**	107 085,39	0,00	5 687,71	**112 773,10**	27 605,31	0,00	14 427,73	336,00	2 160,00		**917 419,30**
	76	Produits financiers									**3 061,61**	1 746,64			**1 746,64**					280 952,81		**285 761,06**
	77	Produits exceptionnels	0,00		0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00			**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00		**0,00**
	78	Reprise de provisions	81 612,22	1 392,42	14 188,22	**97 192,86**	**8 012,54**	41 825,95	314,50	**42 140,45**	**3 910,96**	3 414,93		46 111,28	**49 526,21**	0,00	0,00	781,90		0,00		**201 564,92**
Total produits			**21 628 674,62**	**549 536,47**	**1 361 786,15**	**23 539 997,24**	**4 169 673,04**	**5 029 577,69**	**353 377,58**	**5 382 955,27**	**5 469 144,84**	**3 911 210,72**	**143 167,76**	**302 700,74**	**4 357 079,22**	**1 910 562,74**	**119 400,00**	**132 022,48**	**46 586,00**	**362 807,25**	**-2 873 946,47**	**42 616 281,61**
charges	60	Achats	-2 376 078,14	-16 485,01	-10 371,58	**-2 402 934,73**	**-536 372,97**	-545 030,89	-14 635,67	**-559 666,56**	**-257 658,00**	-237 293,15		-5 570,65	**-242 863,80**	-9 286,78	-464,55	-759,70	-2 100,11	0,00	55 878,66	**-3 956 228,54**
	61	Services extérieurs	-2 520 761,80	-62 003,89	-161 656,59	**-2 744 422,28**	**-509 020,25**	-687 702,51	-28 168,60	**-715 871,11**	**-608 446,21**	-450 685,78		-17 978,71	**-468 664,49**	-153 796,32	-6 898,34	-11 225,77	-4 788,20	-124 596,86	224 175,12	**-5 123 554,71**
	62	Autres services extérieurs	-3 185 496,59	-118 101,71	-86 443,69	**-3 390 041,99**	**-355 305,58**	-394 152,36	-60 452,91	**-454 605,27**	**-817 115,67**	-490 321,81	-8 765,24	-13 030,08	**-512 117,13**	-282 414,46	-7 150,16	-21 251,61	-6 499,21	-21 466,43	707 781,75	**-5 160 185,76**
	63	Impôts, taxes et versements assimilés	-1 391 810,65	-21 279,37	-88 210,07	**-1 501 300,09**	**-231 619,06**	-294 253,33	-19 476,29	**-313 729,62**	**-317 671,28**	-215 324,70	-6 894,78	-16 640,83	**-238 860,31**	-111 293,67	-9 173,67	-13 635,36	-2 787,51	-779,00	6 781,77	**-2 734 067,80**
	64	Charges de personnel	-11 964 708,12	-193 094,13	-811 727,19	**-12 969 529,44**	**-2 159 485,55**	-2 527 240,90	-169 939,57	**-2 697 180,47**	**-3 230 839,56**	-2 250 060,18	-73 088,04	-170 166,97	**-2 493 315,19**	-1 038 125,87	-90 849,80	-123 126,57	-25 730,89		1 727,74	**-24 826 455,60**
	65	Autres charges de gestion courante	-1 120 385,40	-19 952,24	-44 702,90	**-1 185 040,54**	**-182 495,04**	-217 630,46	-13 402,56	**-231 033,02**	**-236 613,64**	-180 453,02		-54,75	**-180 507,77**	-2 664,42	-4 726,35	-12 173,31	-1 636,12	-10 000,00	1 874 875,84	**-172 014,37**
	66	Charges financières	-36 311,95			**-36 311,95**														-31 266,66		**-67 578,61**
	67	Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**	0,00		0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00		0,00		**0,00**
	68	Dotations aux amortissements et provisi	-1 143 586,44	-8 449,49	-18 421,95	**-1 170 457,88**	**-84 728,80**	-119 978,51	-27 543,70	**-147 522,21**	**-175 003,02**	-138 221,71	-3 001,81	-44 592,12	**-185 815,64**	-16 231,15	-1 918,86	-710,01	-133,13	-30 904,76	2 725,59	**-1 810 699,87**
	69	IS																		-25 568,00		**-25 568,00**
Total charges			**-23 739 139,09**	**-439 365,84**	**-1 221 533,97**	**-25 400 038,90**	**-4 059 027,25**	**-4 785 988,96**	**-333 619,30**	**-5 119 608,26**	**-5 643 347,38**	**-3 962 360,35**	**-91 749,87**	**-268 034,11**	**-4 322 144,33**	**-1 613 812,67**	**-121 181,73**	**-182 882,33**	**-43 675,17**	**-244 581,71**	**2 873 946,47**	**-43 876 353,26**
Total général			**-2 110 464,47**	**110 170,63**	**140 252,18**	**-1 860 041,66**	**110 645,79**	**243 588,73**	**19 758,28**	**263 347,01**	**-174 202,54**	**-51 149,63**	**51 417,89**	**34 666,63**	**34 934,89**	**296 750,07**	**-1 781,73**	**-50 859,85**	**2 910,83**	**118 225,54**	**0,00**	**-1 260 071,65**

Annexe

ANNEXE au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

PREALABLE **9**
1 - FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POSTERIEURS **11**
2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES **13**
3 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN **16**
3.1 ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENTS **16**
3.1.1. Etat de l'actif immobilisé 16
3.1.2. Etat des amortissements pour dépréciation 16
3.2 ACTIF CIRCULANT **18**
3.2.1. Stocks 18
3.2.2. Etat des échéances 19
3.2.3. Créances 19
3.2.4. Etat des dépréciations de l'Actif 19
3.2.5. Charges constatées d'avance 20
3.2.6. Produits à recevoir 20
3.2.7. Valeurs mobilières de placement 20
3.3 FONDS PROPRES **21**
3.3.1. Etat des fonds propres 21
3.3.2. Affectation des résultats sous contrôle de tiers financeurs 22
3.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES **22**
3.4.1. Provision pour charges 22
3.4.2. Fonds dédiés 23
3.5 DETTES **24**
3.5.1. Etat des échéances 24
3.5.2. Evolution des emprunts 24
3.5.3. Charges à payer 25
3.6 COMPTES DE REGULARISATION **25**
3.6.1. Produits perçus d'avance 25
4 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT **26**
4.1 DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ASSOCIATION **26**
4.2 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES SUBVENTIONS DIVERSES OBTENUES **27**
4.2.1. Détail du chiffre d'affaires (refacturations internes annulées) 27
4.2.2. Détail des subventions d'investissement obtenues au cours de l'exercice 27
4.3 DETAIL DES PRODUITS FINANCIERS **28**
4.4 DETAIL DES CHARGES FINANCIERES **28**
5 - AUTRES INFORMATIONS **28**
5.1 ENGAGEMENTS DONNES **28**
5.1.1. Engagements financiers 28
5.1.2. Dettes garanties par des sûretés réelles 28
5.2 ENGAGEMENTS REÇUS **29**
5.3 ENGAGEMENTS RECIPROQUES **29**
5.4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES **29**
5.5 ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE **29**
5.6 EFFECTIF SALARIE **30**
5.7 INFORMATION RELATIVE AU COMMISSAIRE AUX COMPTES **30**
5.8 INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES **30**
6 – BILAN ET COMPTE DE RESULTAT PRESENTES TELS QUE CERTIFIES EN 2024 ..... **31**

PREALABLE

Le CENTRE FERON-VRAU est une association régie par la loi du 1er juillet 1901, issue de la transformation en association de la SA « Centre Feron-Vrau » immatriculée au RCS de Lille Métropole sous le numéro 64B8, par décision de l'Assemblée Générale Extraordinaire des actionnaires en date du 30 décembre 1969, qui a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel du 28 janvier 1970.

L'article 2 inscrit dans les statuts de l'association CENTRE FERON-VRAU précise qu'elle a pour but *de rechercher, de développer, de soutenir et de mettre en œuvre tous moyens de nature à développer le projet de vie de la personne âgée et son accompagnement pour un « mieux vieillir ».*

Présente dans les Hauts-de-France, à ce jour dans les départements du Nord (59) et du Pas-de-Calais (62), l'association CENTRE FERON-VRAU regroupe 5 établissements d'hébergement (EHPAD) ainsi qu'un Pôle Horizon Domicile pour aider au maintien à domicile des personnes vieillissantes en perte d'autonomie et soutenir leurs proches aidants.

L'association gère aujourd'hui :

- L'EHPAD **Saint Antoine de Padoue** à Lille, y compris un accueil de jour depuis le 01/08/2009, auquel sont rattachées deux plateformes d'accompagnement et de répit des aidants familiaux (appelées « Maison des Aidants Métropole Lille », ouverte le 04/06/2012 et « Maison des Aidants Métropole Roubaix-Tourcoing », ouverte le 03/06/2013),
- L'EHPAD **Notre Dame de l'Accueil** à Lille,
- L'EHPAD **Saint François de Sales** à Capinghem, y compris un accueil de jour depuis le 06/09/2021,
- L'EHPAD **Notre Dame de Boulogne** à Boulogne-sur-Mer,
- L'EHPAD **La Sainte Famille** à Marquise, y compris un accueil de jour et une plateforme de répit,

  Ces 2 derniers EHPAD de la côte d'Opale ont intégré l'association Centre Feron-Vrau au 1er janvier 2021 par fusion-absorption de l'association Groupe Gaston HOUZEL.

- Le **SAVELA** (Service d'Accompagnement du Vieillissement En Logement Adapté), dans le cadre de l'expérimentation des domiciles accompagnés OCTAVES,
- Le service de relayage à domicile **Bulle d'Air**, activité de mandataire de répit à domicile
- Un **Habitat inclusif** « Les Hirondelles » depuis le 01/01/2024.

Les EHPAD, l'accueil de jour et les plateformes d'accompagnement et de répit font l'objet d'un financement :

- De l'ARS (Agence Régionale de Santé), qui fixe les forfaits de soins annuels (forfait global de soins, avec pharmacie à usage intérieur pour l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue ; forfait partiel de soins pour les autres EHPAD) ;
- Du Conseil Départemental du Nord, qui fixe pour chaque EHPAD du département du Nord les tarifs journaliers afférents à l'hébergement pour les résidents bénéficiaires de l'aide sociale, et à la dépendance, ainsi que la dotation relative à la dépendance à la charge du département.
- Du Conseil Départemental du Pas-de-Calais, qui fixe pour chaque EHPAD du département du Pas-de-Calais les tarifs journaliers afférents à l'hébergement pour les résidents bénéficiaires de l'aide sociale et à la dépendance, ainsi que la dotation relative à la dépendance à la charge du département.

Les journées réalisées par les EHPADs sont facturées aux résidents non-bénéficiaires de l'aide sociale entrés dans les établissements avant le 01/07/2025 et à l'ensemble des résidents bénéficiaires de l'aide sociale, en fonction de ces tarifs journaliers. Les résidents non-bénéficiaires de l'aide sociale et accueillis dans les établissements depuis le 01/07/2025 sous soumis au régime des tarifs différenciés mis en place.

Le SAVELA bénéficie d'une prise en charge directe par l'URSSAF.

Le service de relayage Bulle d'Air est financé par des contributions financières non pérennes d'organismes divers (MSA et divers organismes de retraite). Bulle d'Air facture également des prestations à ses usagers.

L'Habitat inclusif est financé par le Département du Nord.

Ce sont les comptes « consolidés » de l'association gestionnaire CENTRE FERON-VRAU et des établissements qu'elle gère qui sont présentés.

Ces comptes couvrent l'exercice du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025. Ils se caractérisent par les chiffres suivants :

Total du bilan	30 065 665,91 €
Total des produits du compte de résultat	43 245 754,70 €
Total des charges du compte de résultat	44 505 826,35 €
Résultat consolidé déficitaire	-1 260 071,65 €

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

1 - FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POSTERIEURS

Les faits caractéristiques de l'année 2025 :

L'année 2025 se clôture sur un déficit plus conséquent qu'en 2024, qui s'élève à -1 260 k€ contre -987 k€ en 2024, soit une aggravation de 273 k€.

Il convient de relever plusieurs éléments significatifs :

- **La signature d'un CPOM 2025-2029 pour les EHPADs du Département du Nord fin 2024 :**

Ce CPOM a été signé sur la base des tarifs arrêtés en 2024, qui ne tenaient pas encore compte de la reconnaissance et le financement des frais de siège de l'association ; ce contrat ne peut permettre de garantir une stabilité financière à court terme.

- **La fin du CPOM 2019–2023 des EHPADs du Département du Pas-de-Calais :**

Après 2024, année de transition à la suite de l'échéance du CPOM 2019–2023, aucune prolongation n'a été signée ; aussi les établissements se sont à nouveau engagés, pour le budget 2025, dans une procédure contradictoire avec les autorités de tarification. Cette situation génère une incertitude sur la visibilité budgétaire à moyen terme. L'association reste mobilisée pour aboutir à une contractualisation équilibrée, tenant compte des réalités du terrain.

- **L'autorisation du Siège n'a pas généré les financements attendus :**

Les négociations avec les départements du Nord et du Pas-de-Calais ont été animées…

La décision favorable arrêtée par le Département du Nord autorisant le fonctionnement du Siège de l'association, s'est imposée au Département du Pas-de-Calais. Aussi, nos 2 EHPAD du Pas-de-Calais ont obtenu une révision à la hausse des tarifs d'hébergement applicables au 1er avril 2025 de près de 10%.

Le Département du Nord n'a pas répercuté sa propre décision sur les tarifs d'hébergement des 3 établissements de la Métropole Lilloise dans les tarifs arrêtés au 1er juin 2025. Après le dépôt d'une demande de mesure nouvelle pour faire appliquer cet arrêté et obtenir le financement réel du Siège de l'association, le Département du Nord nous a annoncé en décembre 2025 qu'il nous accordait des enveloppes pour les 3 EHPAD qui impacteront les tarifs en 2026 & en 2027, sur la base d'une prise en compte partielle de notre demande initiale.

- **La mise en place des tarifs différenciés au 01/07/2025 :**

Depuis la loi Borloo du 26 juillet 2005, les EHPAD ont la possibilité d'appliquer une tarification différenciée entre les résidents bénéficiaires de l'aide sociale à l'hébergement (ASH) et les autres résidents. Cette possibilité a été étendue par la loi n° 2024-317 du 8 avril 2024, permettant à tous les EHPAD, y compris ceux dont 100% des places sont habilitées à l'ASH (le cas de nos 5 EHPAD) de mettre en œuvre cette différenciation tarifaire.

Le décret n° 2024-1270 du 31 décembre 2024 précise que l'écart entre le tarif différencié et le tarif social ne peut excéder +35%. Cette décision nationale peut éventuellement être adaptée sur décision des Conseils Départementaux, qui peuvent imposer un écart maximal de tarifs moindre ; ainsi, le Conseil Départemental du Nord a choisi de ne pas réviser ce taux, en revanche le Conseil Départemental du Pas-de-Calais a limité cet écart à +15%. Le décret précise également que la proportion de bénéficiaires de l'ASH accueillis ne peut diminuer de plus de 25% par rapport à la moyenne des trois dernières années dans les établissements qui choisissent d'appliquer un tarif différencié.

Après une étude fine de la concurrence, de la position tarifaire de chaque EHPAD sur sa « zone de chalandise », et des derniers dossiers d'admission, ces nouveaux tarifs ont été fixés sur des décisions conjointes Siège – directions d'EHPAD, établissement par établissement, et s'établissent à :

- +10,5% pour l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue,
- +11% pour l'EHPAD de la Sainte Famille,
- +15% pour les EHPADs Notre Dame de l'Accueil et Notre Dame de Boulogne,
- +18% pour l'EHPAD Saint-François de Sales.

Après validation du Conseil d'Administration et présentation en Conseil de la Vie Sociale de chaque EHPAD, cette tarification différenciée a été mise en œuvre au 01/07/2025 pour tous les nouveaux résidents. Nous tenons à souligner que cette différenciation tarifaire n'entraîne aucune différence de traitement entre les résidents, tous continuant à bénéficier des mêmes services et de la même qualité de prise en charge.

- **Le département du Pas-de-Calais a été l'un des départements choisis pour expérimenter la fusion des budgets soins et dépendance à partir du 1er juillet 2025**. Il résulte de cette fusion que les départements ne financent plus l'APA, les ARS allouant désormais aux établissements concernés de nouveaux crédits pour l'« entretien de l'autonomie ». Le ticket modérateur à la charge du résident (Gir 5-6) dont le montant était fixé par chaque département est remplacé à partir du 1/7/2025 par la part forfaitaire autonomie de 6.10 € pour le 2nd semestre 2025, fixée au niveau national.

- **L'EHPAD Saint-Antoine de Padoue** après avoir bénéficié en 2024 comme précisé ci-avant d'un CNR de 500 K€ en soutien des EHPAD en difficulté, octroyé par l'ARS, **s'est engagé à déployer un plan d'actions, dans le cadre du dispositif PERF'EHPAD**, dispositif encadré par les autorités de tutelles, pour soutenir les établissements en difficulté, et visant à mobiliser l'ensemble des leviers d'optimisation et à explorer toutes les perspectives d'économies compatibles avec la qualité des accompagnements.

- **Les coupes PATHOS de 2 des EHPAD de la MEL ont été réévaluées :**

Les nouvelles coupes reflètent l'intensité des besoins en soins des résidents :

- Saint-François de Salle fin 2024 : un nouveau PMP de 317 contre 280 précédemment, l'impact financier sur la dotation pérenne de soin s'élevant à 146 k€ dès 2025.
- Saint Antoine-De-Padoue début 2025 : un nouveau PMP de 274 contre 258 précédemment, qui paraît toutefois en deçà de la réalité du profil des résidents accueillis et du niveau de soin apprécié quotidiennement par les médecins coordonnateurs et les rééducateurs. L'impact financier de l'ordre de 300 k€ ne sera répercuté qu'en 2026 sur la dotation pérenne de soin.

- **La baisse notable du taux d'occupation de l'établissement Saint-Antoine de Padoue :**

Le taux d'occupation cumulé de cet EHPAD à fin décembre 2025 s'élève à 97.1% contre 98.6% à la même date en 2024.

Cette diminution s'explique principalement par une hausse du nombre de décès en période hivernale, dus à la fois à une épidémie de grippe et des syndromes respiratoires saisonniers, mais aussi au vieillissement marqué de la population accueillie depuis plusieurs années, avec une moyenne d'âge élevée et un niveau de dépendance croissant. L'établissement a toutefois montré sa capacité à s'adapter et à maintenir un niveau d'activité élevé malgré ce contexte ; il enregistre 150 entrées pour 145 sorties dont 79% par décès.

Nous constatons que dans ce contexte de ressources contraintes, le pilotage financier constitue un enjeu majeur de sécurisation et de pérennité de l'association.

Nos établissements évoluent **dans un environnement fortement dépendant des financements publics**, soumis à des évolutions réglementaires et budgétaires :

- Vigilance face à la stabilité et à l'évolution des dotations (soins, dépendance), dans un contexte national de maîtrise des dépenses publiques ;
- Importance de maintenir un dialogue constant avec les financeurs et partenaires institutionnels (ARS, Conseils Départementaux du Nord et du Pas-de-Calais).

Pour les événements postérieurs et à venir :

Dans le cadre du bail à construction de l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue, la durée d'utilité de la construction a été définie comme égale à la durée dudit bail, soit 43 ans. En conséquence, la valeur résiduelle de l'immeuble à la fin du bail à construction est estimée nulle, et aucun produit ne doit être comptabilisé à ce titre.

A noter que le bail civil de l'EHPAD Saint Antoine de Padoue, signé en 2015, prévoit la constitution d'une provision annuelle pour grosses réparations, à compter de la dixième année de la prise d'effet du bail. Cette provision sera donc constituée à partir de 2027. Son montant annuel sera de 0.50 % du coût définitif hors taxes de la construction, soit 205 761 €.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'association pour l'exercice clos au 31 décembre 2025 ont ainsi été établis conformément au règlement **ANC n°2014-03** ainsi qu'aux dispositions :

- Du règlement **ANC n°2018-06** modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (le règlement **ANC n°2020-08** est venu modifier certains articles du règlement ANC n°2018-06) ;
- Du règlement **ANC n° 2019-04** relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par ces personnes morales.
- Ainsi qu'aux dispositions issues des règlements **ANC n°2022-06 et n°2023-03** applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les comptes sont établis selon les principes généraux suivants :

- Continuité d'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes, à l'exception du changement de méthode induit par la 1ère application des nouveaux règlements ANC 2022-06 et 2023-03 exposée ci-après
- Prudence,
- Non-compensation,
- Image fidèle du patrimoine et du résultat.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été faite par référence à la méthode dite **des coûts historiques**.

Changement de règlementation comptable

Les règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers, sont applicables de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de règlementation comptable. Les dispositions des règlements ANC N°2022-06 et ANC N°2023-03 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements de présentation :

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général. Il modifie notamment la définition du résultat exceptionnel qui est restreint aux produits et charges directement liés à un événement majeur, et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement ; supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers.

Les comptes de l'association de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés, entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

En particulier, les produits et les charges exceptionnels constatés dans le compte de résultat N-1 tel qu'il a été arrêté et publié sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les rubriques « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

Les transferts de charges précédemment comptabilisés en 2024 en produits d'exploitation continuent d'être présentés dans la colonne N-1 sur la ligne « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Les incidences du nouveau règlement sur les principaux postes de 2025 sont détaillées ci-après :

Suite à la suppression de la technique du transfert de charges en 2025, les opérations précédemment comptabilisées en transfert de charges sont maintenant comptabilisées en 2025 dans les postes produits d'exploitation subventions et concours publics ou en minoration des charges de personnel lorsqu'il s'agit des remboursements de charges (remboursements de prévoyance,...).

CompteNum	Compte	ex.2024	ex.2025
6490000000	Remboursements charges de personnel	0,00	108 647,28
7583189000	Rembts frais de personnel divers	74 788,07	45 457,12
7583500000	Remboursement prestations prevoyance	0,00	3 724,88
		74 788,07	**157 829,28**

CompteNum	Compte	ex.2024	ex.2025
7470000000	Quote-part subv invest viree au resultat	0,00	239 657,71
7770000000	Quote-part subv invest viree au resultat	228 856,73	0,00
		228 856,73	**239 657,71**

CompteNum	Compte	ex.2024	ex.2025
6570000000	Valeur nette comptable elts actif immo cedes	0,00	-64 458,95
6750000000	Valeur nette comptable elts actif cedes	-4 611,40	0,00
7750000000	Produits des cessions d'elements d'actif	5 161,20	0,00
		549,80	**-64 458,95**

CompteNum	Compte	ex.2024	ex.2025
6721000000	Charges sur excercices anterieurs	-102 080,00	0,00
7721000000	Produits sur exercices anterieurs	219 723,51	0,00
		117 643,51	**0,00**

Le bilan et compte de résultat de l'exercice 2024 arrêtés et certifiés sont présentés à la fin de l'annexe des comptes.

3 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

3.1 ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENTS

3.1.1. Etat de l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS VALEUR BRUTE	VALEUR BRUTE AU DEBUT DE L'EXERCICE	Acquisitions, Créations, Apports reçus et Prêts accordés	Cessions, Mises hors service, Apports effectués, Remboursements prêts	VALEUR BRUTE A LA FIN DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	441 996 €	11 503 €	76 856 €	376 642 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (2)	18 545 382 €	612 669 €	756 503 €	18 401 548 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3)	2 641 212 €	1 413 €	848 €	2 641 777 €
TOTAL	**21 628 590 €**	**625 585 €**	**834 207 €**	**21 419 968 €**

(1) Ce poste regroupe les logiciels informatiques.
(2) Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, ...) ou à leur coût de production.
(3) État des échéances des Immobilisations financières :
- à moins d'un an : 17 077 €
- à plus d'un an : 2 624 700 €

Les titres de participation sont comptabilisés à la valeur d'acquisition. Une provision pour dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'inventaire.

Ces titres incluent les parts sociales de la SCI Résidence Marguerite Yourcenar, propriétaire de l'immeuble dans lequel l'Association exploitait l'EHPAD Résidence Marguerite Yourcenar (52 % des parts rachetées en octobre 2016, pour un montant de 2 438 790 €).

Au 31 décembre 2025, le résultat comptable de la SCI s'élève à 191 361,89 € (excédent) et les capitaux propres de la SCI s'élèvent à 2 403 634.55 €.

La valeur d'inventaire des parts de la SCI est évaluée à partir de différents éléments tels que la situation nette, l'existence de plus-values latentes et la rentabilité.

3.1.2. Etat des amortissements pour dépréciation

Les immobilisations incorporelles sont amorties en 3 à 10 ans selon leur nature.

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur durée probable d'utilisation, et suivant le mode linéaire :

- Structures 15 à 50 ans
- Autres composants 5 à 30 ans
- Matériel et outillage 3 à 20 ans
- Agencement 5 à 12 ans
- Mobilier et matériel de bureau 2 à 12 ans

IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS	CUMUL EN DEBUT D'EXERCICE	Dotations (1)	Reprises	CUMUL A LA FIN DE L'EXERCICE
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	371 810 €	25 287 €	59 950 €	337 147 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 942 850 €	1 249 127 €	676 473 €	12 515 503 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				0 €
TOTAL	**12 314 660 €**	**1 274 414 €**	**736 423 €**	**12 852 650 €**

Plan Comptable Général, Art. 832-2

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS
Aménagement du cadre général

1. Développement de la colonne « Augmentations » du tableau présenté à l'article 832-1

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			**11 503**		
Autres postes d'immobilisations corporelles			11 503		
Immobilisations corporelles			**612 669**		
Installations générales - agenc et amén des			19 366		
Installations techniques, matériel et outillage			219 611		
Installations générales - agenc et amén divers			123 411		
Matériel de bureau et informatique - mobilier			41 575		
Mobilier			84 164		
Immobilisations corporelles en cours			122 414		
Avances et acomptes			2 129		
Immobilisations financières			**1 413**		
Autres titres immobilisés			413		
Prêts et autres immobilisations financières			1 000		

2. Développement de la colonne « Diminutions » du tableau présenté à l'article 832-1

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mise hors service
Immobilisations incorporelles					**76 856**
Autres postes d'immobilisations corporelles					76 856
Immobilisations corporelles	**15 570**				**740 932**
Installations générales - agenc et amén des constructions					110 643
Installations techniques, matériel et outillage					392 484
Installations générales - agenc et amén divers					
Matériel de bureau et informatique - mobilier					146 296
Mobilier					91 509
Immobilisations corporelles en cours	13 441				
Avances et acomptes	2 129				

Plan Comptable Général, Art. 832-2

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Aménagement du cadre général

1. Développement de la colonne « Augmentations » du tableau présenté à l'article 832-1	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		**25 287**		
Autres postes d'immobilisations corporelles		25 287		
Immobilisations corporelles		**1 249 127**		
Terrains		3 948		
Constructions sur sol propre		277 117		
Constructions inst générales agen aménagements divers		145 503		
Installations techniques, matériel et outillage		436 773		
Installations générales - agenc et amén divers		100 361		
Matériel de transport		15 754		
Matériel de bureau et informatique - mobilier		269 671		
Mobilier				
TOTAL GENERAL		**1 274 414**		

2. Développement de la colonne « Diminutions » du tableau présenté à l'article 832-1	Ventilation des diminutions			
	Eléments transférés à l'actif circulant		Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				**59 950**
Autres postes d'immobilisations corporelles				59 950
Immobilisations corporelles				**676 473**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions inst générales agen aménagements divers				79 272
Installations techniques, matériel et outillage				363 980
Installations générales - agenc et amén divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique - mobilier				233 222
Mobilier				
TOTAL GENERAL				**736 423**

Le compte de dotation aux amortissements évoluant comme suit :

CompteNum	CompteLib	ex.2024	ex.2025	
6811000000	Dotations aux amortissements	-1 281 908 €	-1 274 414 €	-0,6%

3.2 ACTIF CIRCULANT

3.2.1. Stocks

Les stocks gérés par la pharmacie à usage intérieur et par l'économat sont valorisés selon la méthode du coût moyen pondéré.

Les autres stocks sont valorisés selon la méthode « premier entré – premier sorti ».

	31/12/2025	31/12/2024
Stocks gérés par la Pharmacie	82 300 €	81 315 €
Stocks gérés par l'Economat	91 540 €	106 550 €
Autres stocks - boutique	251 €	1 904 €
Total des stocks	174 092 €	189 768 €

La valeur globale du stock est en légère baisse par rapport à 2024.
Aucune dépréciation de stock n'est constatée.

3.2.2. Etat des échéances

	MONTANT BRUT	DONT 1 AN AU PLUS	DONT À PLUS D'1 AN
Créances redevables et comptes rattachés	4 169 115 €	4 169 115 €	
Autres créances	909 952 €	909 952 €	
Comptes de régularisation (1)	3 238 915 €	159 748 €	3 079 167 €
TOTAL GENERAL	**8 317 982 €**	**5 238 815 €**	**3 079 167 €**

(1) Cf. point 3.2.5. « Charges constatées d'avance »

3.2.3. Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.
Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'il existe des risques de non-recouvrement :

Montant de la provision en début d'exercice	254 283 €
Dotation de l'exercice (exploitation)	164 521 €
Reprise de l'exercice* (exploitation)	23 075 €
Montant de la provision en fin d'exercice	395 728 €

* La totalité des reprises correspondent à des provisions utilisées.

3.2.4. Etat des dépréciations de l'Actif

Plan Comptable Général, Art. 832-1

TABLEAU DES DEPRECIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS (b) RUBRIQUES (a)	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice (c)
Immobilisations incorporelles	371 810 €	25 287 €	59 950 €	337 147 €
Immobilisations corporelles	11 942 850 €	1 249 127 €	676 473 €	12 515 504 €
Immobilisations financières	896 €	- €	896 €	- €
Stocks et en-cours	- €	- €	- €	- €
Créances	254 283 €	164 521 €	23 075 €	395 729 €
TOTAL	**12 569 839 €**	**1 438 935 €**	**760 394 €**	**13 248 380 €**

3.2.5. Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation *	3 238 915 €
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**3 238 915 €**

* Dont loyer payé d'avance pour le bâtiment de l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue, à étaler sur la durée du bail (40 ans) : 3 179 167 €, sur les 4 000 000 € versés conformément à l'avenant au bail civil du 11/10/2017.

3.2.6. Produits à recevoir

Créances redevables et comptes rattachés	705 546 €
Autres créances	123 352 €
Valeurs mobilières de placement	286 545 €
Total	**1 115 443 €**

3.2.7. Valeurs mobilières de placement

Les montants inscrits au bilan à la ligne « Valeurs mobilières de placement » correspondent à des livrets d'épargne et des dépôts à terme.

Depuis 2022, une nouvelle politique de placement a été mise en place et une mission de conseil et d'accompagnement a été confiée à FA7 Capital.

4 contrats de capitalisation, d'un montant de 350 000 € chacun, ont été ouverts en 2022 et un nouveau placement de 375 000 € a été confié à FA7 Capital en 2023.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur inscrite au bilan. C'est pourquoi, à la clôture de l'exercice, il est à noter une dépréciation pour les placements pour les GSM Caisse d'épargne pour un montant de 7 405,03 €. Pour rappel, la dépréciation enregistrée en 2024 s'élevait à hauteur de 3 851,98 €. Ces dépréciations sont constatées au regard des inventaires annuels des différents organismes bancaires.

Les plus-values latentes ne sont pas inscrites au bilan. Elle est constatée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur inscrite au bilan. Pour information, les plus-values latentes s'élèvent au 31 décembre à hauteur de 226 363.57 € et elles ne sont pas comptabilisées.

3.3 FONDS PROPRES

3.3.1. Etat des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES		A l'ouverture de l'exercice	Transferts en application des règlements ANC 2018-06 et 2019-04	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Résultat de l'exercice N
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE							
Fonds propres statutaires		122 469					122 469
Fonds propres complémentaires		3 178 803	-				3 178 803
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		0 €					
ECARTS DE REEVALUATION		0 €					
RESERVES							
Réserves pour projet de l'association	*1*	2 471 721		-			2 471 721
Réserves diverses des établissements - sous gestion propre	*1*	43 626					43 626
Sous-total Réserves hors gestion contrôlée	*1*	*2 515 347 €*	-	-	-	-	*2 515 347 €*
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*2*	9 994 327		440 380	-	-	10 434 707
Total des Réserves ***(1 + 2)***	***E***	**12 509 673 €**	**-**	**440 380**	**-**	**-**	**12 950 054 €**
REPORT A NOUVEAU							
Report à nouveau issu de la gestion associative	*3*	1 011 324		15 873			1 027 197
Report à nouveau hors gestion contrôlée - Accueil de jour (section hébergement)	*4*	196 860		- 20 102			176 758
Report à nouveau MDA		76 041					76 041
Report à nouveau hors gestion contrôlée - SAVELA	*5*	42 912		13 582			56 493
Report à nouveau hors gestion contrôlée - BULLE D AIR	*6*	-60 006		- 4 053			-64 060
Report à nouveau hors gestion contrôlée -HABITAT	*6*	0		14 229			14 229
Report à nouveau hors gestion contrôlée - EHPAD Saint-François de Sales (résultats Hébergement des 6 places d'hébergement temporaire PAD)	*7*	-136 593		1 050	-	-	-135 543
Sous-total Report à nouveau hors gestion contrôlée ***(3 + 4 + 5 + 6+ 7)***	***F***	**1 130 537 €**	**-**	**20 579 €**	**-**	**-**	**1 151 115 €**
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*8*	3 601 827		-	-		3 601 827
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - résultats en instance d'affectation	*9*	-3 372 188		-968 693	-	358 049	-4 698 931
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - charges non opposables aux financeurs	*10*	-559 904		-	-121 425	-	-681 329
Sous-total Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée ***(8 + 9+ 10)***	***G***	**-330 265 €**	**-**	**-968 693 €**	**-121 425 €**	**358 049 €**	**-1 778 433 €**
Total du Report à nouveau **(F + G)**	***H***	**800 272 €**	**0 €**	**-948 114 €**	**-121 425 €**	**358 049 €**	**-627 317 €**
RESULTAT DE L'EXERCICE							
Résultat hors gestion contrôlée	*11*	39 630		-39 630	68 495		68 495
Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*12*	-1 026 839		1 026 839	-1 328 566		-1 328 566
Total du Résultat de l'exercice ***(11 + 12)***	***J***	**-987 208 €**	**-**	**987 208 €**	**-1 260 072 €**	**-**	**-1 260 072 €**
SITUATION NETTE ***(A + B + C + D + E + H + J)***	***K***	***15 624 008 €***	***-***	***479 474 €***	***-1 381 497 €***	***358 049 €***	***14 363 937 €***
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	*M*	1 264 434			8 630	- 244 074	1 028 990
PROVISIONS REGLEMENTEES	*N*	44 468					44 468
TOTAL DES FONDS PROPRES ***(K + L+ M +N)***		**16 932 910 €**	**0 €**	**479 474 €**	**-1 372 867 €**	**113 976 €**	**15 437 395 €**

3.3.2. Affectation des résultats sous contrôle de tiers financeurs

Les résultats 2024 des sections Hébergement, Dépendance et Soins ont été affectés conformément à la décision de l'Assemblée Générale du 26 Juin 2025 qui a arrêté les comptes de l'exercice 2024, les différentes Autorités de tutelle n'ayant pas formulé d'observation sur les ERRD 2024.

L'association CENTRE FERON-VRAU a produit pour les comptes de l'exercice 2025, deux ERRD et un compte administratif :

- Un ERRD pour le périmètre du département du Nord qui est désormais sous CPOM,
- Un ERRD pour le périmètre du département du Pas-de-Calais qui n'est plus sous CPOM.
- Un compte administratif pour le Siège de l'association.

Le résultat déficitaire 2025 sous contrôle de tiers financeurs pour un montant de – 1 025 528,84 € est présenté à l'autorité de tarification de la façon suivante :

- Périmètre du Département du Nord : - 1 275 171,69 €
- Périmètre du Département du Pas-de-Calais : - 48 781,25 €
- Siège de l'Association : + 298 424,10 €

3.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

3.4.1. Provision pour charges

	début d'exercice	dotations	Reprises		solde fin d'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provision pour pensions et obligations similaires (indemnité de fin de carrière)	793 301	138 467		0	931 768
Autres provisions pour charges - litiges prud'homaux	431 709	36 750		0	468 459
Total	**1 225 010**	**175 217**	**0**	**0**	**1 400 227**
			0		

3.4.2. Fonds dédiés

FINANCEURS	VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A l'ouverture de l'exercice	Reports en Fonds dédiés de l'exercice	Utilisations de l'exercice		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	*dont remboursements*		Montant global	*dont fonds dédiés… (a)*
	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
ARS	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2020 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	47 307 €		13 602 €			33 705 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2021 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	83 133 €		1 397 €			81 736 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2022 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	69 771 €		47 262 €			22 509 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2023 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	58 210 €		33 911 €			24 299 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2024 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	72 108 €	0 €	9 931 €			62 177 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2024 POUR MATERIEL INFORMATIQUE	2 000 €	0 €	347 €			1 653 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2025 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL		202 126 €				202 126 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2025 RENFORT PFR		19 513 €	15 494 €			4 019 €	
	CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2025 PREVENTION ESPREVE		37 550 €				37 550 €	
DEPARTEMENT	FINANCEMENT DE DEPENSES D'EQUIPEMENTS DANS LES EHPAD : SUBVENTION DU DEPARTEMENT DU NORD (APPEL A INITIATIVES 2021)	573 €	0 €	573 €			0 €	
	FINANCEMENT ACTIONS COLLECTIVES DANS LES EHPAD : SUBVENTION DU DEPARTEMENT DU NORD	3 400 €	0 €				3 400 €	
	AIDE AUX AIDANTS SUR LA VALLEE DE LA LYS : SUBVENTION DU DEPARTEMENT DU NORD 2021	6 040 €					6 040 €	
ARS	ARS EFFICIENCE : subvention accordée en 2021 par l'ARS dans la cadre de l'AMI Efficience en vue de développer des coopérations, mutualisations et regroupements entre établissements	30 960 €					30 960 €	
DEPARTEMENT	SUBVENTIONS PFR LA SAINTE FAMILLE	36 580 €	25 672 €	36 568 €			25 684 €	
	CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
FONDS DES HOPITAUX	Fondation des Hôpitaux - subvention de fonctionnement "La parenthèse" pour 24.000€ - subvention suite AAP Lutter contre l'isolement des personnes âgées hospitalisées pour 4.389 € - subvention Chariots pour 6 038€	13 691 €	0 €	3 813 €			9 878 €	
AUTRES FINANCEURS	Fonds dédiés /contributions autres org - subvention 2025 - "Comme à la Maison"		5 000 €				5 000 €	
FONDS DES HOPITAUX	Subvention 2025 - Fondation des Hôpitaux - Atelier photos - Projet concert de poche		8 000 €	49 €			7 951 €	
AUTRES FINANCEURS	Fonds dédiés - subvention 25 semaine bleue		700 €				700 €	
AUTRES FINANCEURS	CONVENTION 24-25 AAP SOINS PALIATIFS	16 051 €	0 €	8 188 €			7 863 €	
MSA	Subvention MSA 2023 - outil gestion	29 280 €					29 280 €	
	RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC :							
AUTRES / LEGS	Legs reçu par l'association pour l'EHPAD Notre Dame de l'Accueil et destiné à soutenir des actions spécifiques d'intérêt général portées par l'association ;	103 137 €	0 €				103 137 €	
	TOTAL	**572 241 €**	**298 561 €**	**171 135 €**	**0 €**	**0 €**	**699 667 €**	**0 €**

RECAPITULATIF

FINANCEURS	VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A l'ouverture de l'exercice	Reports en Fonds dédiés de l'exercice	Utilisations de l'exercice		Transferts	A la clôture de	
				Montant global	*dont remboursements*		Montant global	*dont fonds dédiés… (a)*
	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION							
ARS	CUMUL AU 31 12 2025	363 489 €	259 189 €	121 944 €	0 €	0 €	500 734 €	0 €
DEPARTEMENT	CUMUL AU 31 12 2025	46 593 €	25 672 €	37 141 €	0 €	0 €	35 124 €	0 €
	CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
FONDATION DES HOPITAUX	CUMUL AU 31 12 2025	13 691 €	8 000 €	3 862 €	0 €	0 €	17 829 €	0 €
AUTRES FINANCEURS	CUMUL AU 31 12 2025	16 051 €	5 700 €	8 188 €	0 €	0 €	13 563 €	0 €
MSA	CUMUL AU 31 12 2025	29 280 €	0 €	0 €	0 €	0 €	29 280 €	0 €
	RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC :							
AUTRES / LEGS	CUMUL AU 31 12 2025	103 137 €	0 €				103 137 €	
	TOTAL	**572 241 €**	**298 561 €**	**171 135 €**	**0 €**	**0 €**	**699 667 €**	**0 €**

3.5 DETTES

3.5.1. Etat des échéances

	MONTANT BRUT	DONT 1 AN AU PLUS	DONT A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	DONT A PLUS DE 5 ANS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 901 120 €	461 394 €	1 916 689 €	1 523 037 €
Autres dettes financières	336 098 €	336 098 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 164 601 €	2 164 601 €		
Dettes sur immobilisations	56 563 €	56 563 €		
Dettes fiscales et sociales	4 780 488 €	4 780 488 €		
Autres dettes	313 643 €	313 643 €		
Produits constatés d'avance	502 832 €	502 832 €	0 €	0 €
Redevables, avances et acomptes	473 032 €	473 032 €		
TOTAL	12 528 377 €	9 088 651 €	1 916 689 €	1 523 037 €

3.5.2. Evolution des emprunts

Part en capital :

Montant au début de l'exercice	4 355 617 €
Emprunts reçus durant l'exercice	
Remboursements de l'exercice	-454 497 €
Montant à la fin de l'exercice	**3 901 120 €**

3.5.3. Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes financières diverses	3 589 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	471 406 €
Dettes sociales	2 281 843 €
Dettes fiscales	236 242 €
Autres dettes	2 947 €
Total des charges à payer	**2 996 026 €**

3.6 COMPTES DE REGULARISATION

3.6.1. Produits perçus d'avance

Produits d'exploitation* :	466 668 €
Produits financiers :	-
Produits exceptionnels :	-

* Les produits constatés d'avance correspondent pour 600 000 € à la ristourne conditionnelle prévue au contrat conclu avec MEDIREST pour la restauration.

En contrepartie de notre engagement pour une durée de quinze ans, et de la réalisation d'un chiffre d'affaires minimum, la ristourne de 1 000 000 € versée par MEDIREST début 2018 est acquise par quinzième (soit 66 667 € chaque année).

4 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

4.1 DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ASSOCIATION

	Exercice 2025	Exercice 2024	Exercice 2023
A - RESULTATS COMPTABLES DES ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEE			
1° - EHPAD Saint-Antoine de Padoue			
EHPAD - Section Hébergement	-667 439,45	-563 060,84	-1 019 569,76
EHPAD - Section Dépendance	-224 903,77	-180 737,33	-333 065,09
EHPAD - Section Soins	-1 218 121,25	-391 128,19	-1 159 095,24
Sous-total résultat EHPAD Saint-Antoine de Padoue	***-2 110 464,47***	***-1 134 926,36***	***-2 511 730,09***
Accueil de Jour - section Hébergement **	-36 772,35	-20 101,77	-28 367,29
Accueil de Jour - section Dépendance	5 580,13	27 706,66	15 440,12
Accueil de Jour - section Soins	141 362,85	130 471,62	113 585,26
Sous-total résultat Accueil de Jour Saint-Antoine de Padoue	***110 170,63***	***138 076,51***	***100 658,09***
Maisons des Aidants Lille - section Soins	84 215,58	40 159,25	72 142,81
Maisons des Aidants Roubaix Tourcoing - section Soins	56 036,60	40 908,31	78 452,77
Sous-total résultat Maisons des Aidants	***140 252,18***	***81 067,56***	***150 595,58***
2° - EHPAD Notre Dame de l'Accueil			
Sections Hébergement	-51 063,19	-141 097,43	-161 082,32
Sections Dépendance	-30 783,99	-10 871,40	265,79
Section Soins	192 492,97	84 590,59	80 576,57
Sous-total résultat EHPAD Notre Dame de l'Accueil	***110 645,79***	***-67 378,24***	***-80 239,96***
3° - EHPAD Saint-François de Sales			
Section Hébergement	71 995,90	-161 848,35	-62 575,17
Section Dépendance	-52 671,95	85 957,57	97 297,07
Section Soins	224 264,78	214 299,74	180 068,07
Sous-total résultat EHPAD Saint-François de Sales	**243 588,73**	**138 408,96**	**214 789,97**
Accueil de Jour - section Hébergement **	6 057,68	-48 044,64	-55 368,24
Accueil de Jour - section Dépendance	-48 585,57	-2 636,03	3 610,36
Accueil de Jour - section Soins	62 286,17	68 853,31	56 245,91
Sous-total résultat Accueil de jour Saint-François de Sales	**19 758,28**	**18 172,64**	**4 488,03**
4° - EHPAD Notre Dame de Boulogne			
Sections Hébergement	-228 905,94	-167 958,27	-116 594,08
Sections Dépendance	-112 339,09	-87 215,46	-42 027,88
Section Soins	167 042,49	47 488,20	279 651,30
Sous-total résultat EHPAD Notre Dame de Boulogne	***-174 202,54***	***-207 685,53***	***121 029,34***
5° - EHPAD La sainte Famille			
Sections Hébergement	-112 021,51	-15 610,43	-81 350,43
Sections Dépendance	18 733,26	12 352,02	57 531,67
Section Soins	128 223,14	10 684,37	-30 426,47
dont Accueil de Jour - section Soins	*51 417,89*	*48 055,63*	*47 890,54*
dont Maison des aidants du boulonnais	*34 666,63*	*3 103,70*	*1 648,25*
Sous-total résultat EHPAD La Sainte Famille	***34 934,89***	***7 425,96***	***-54 245,23***
6° - Siège de l'association			
Sections Hébergement	296 750,07	0,00	0,00
Sous-total résultat du Siège	***296 750,07***	***0,00***	***0,00***
Total Résultats comptables sous gestion contrôlée *(A)*	**-1 328 566,44**	**-1 026 838,50**	**-2 054 654,27**
B - REPRISE DE RESULTATS ANTERIEURS DES ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEE			
Reprises de l'exercice (B)	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C - RESULTATS DES ACTIVITES HORS GESTION CONTROLEE			
SAVELA	-1 781,73	13 581,54	27 257,20
Service Bulle d'Air	-50 859,85	-4 053,13	-59 011,83
Habitat inclusif	2 910,83	14 229,18	
Gestion Associative	118 225,54	15 872,68	25 528,29
Total Résultats hors gestion contrôlée (C)	**68 494,79**	**39 630,27**	**-6 226,34**
TOTAL RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE (A + B + C)	**-1 260 071,65**	**-987 208,23**	**-2 060 880,61**

4.2 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES SUBVENTIONS DIVERSES OBTENUES

4.2.1. Détail du chiffre d'affaires (refacturations internes annulées)

Produits d'exploitation	ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEES									ACTIVITES HORS GESTION CONTROLEE				Total FERON VRAU	Total au Compte de Résultat
	EHPAD Saint-Antoine de Padoue	Accueil de jour et Maisons des Aidants	EHPAD Notre Dame de l'Accueil	EHPAD Saint-François de Sales	Accueil de Jour Saint-François de Sales	EHPAD Notre Dame de Boulogne	EHPAD La Sainte Famille	Siège	*Total Activités sous gestion contrôlée*	Service SAVELA	Service Bulle d'Air	Habitat inclusif	Gestion Associative		
1 - Ventes de biens et services :															
Facturation aux usagers de l'Accueil de jour		190 926 €			120 019 €				***310 945 €***					**310 945 €**	
Facturation Abonnements SAVELA									***0 €***	119 400 €				**119 400 €**	
Facturation Prestations Bulle d'Air									***0 €***		116 813 €			**116 813 €**	
Repas au personnel et aux tiers	26 226 €	0 €	1 552 €	430 €		12 335 €	3 840 €		***44 383 €***					**44 383 €**	**653 781 €**
Avantage en nature	0 €					3 748 €	1 090 €	4 548 €	***9 385 €***					**9 385 €**	
Etiquetage des vêtements							0 €		***0 €***					**0 €**	
Location immeuble et charges locatives	31 179 €			5 857 €					***37 036 €***				15 819 €	**52 855 €**	
2 - Concours publics et subventions d'exploitation :															
Forfait Soins	9 227 414 €	1 465 736 €	1 630 486 €	1 974 242 €	209 044 €	2 197 344 €	1 886 196 €		***18 590 462 €***					**18 590 462 €**	
Facturation Hébergement	9 068 341 €		1 877 853 €	2 314 901 €		2 465 809 €	1 767 522 €		***17 494 425 €***					**17 494 425 €**	
Facturation Dépendance	2 411 787 €		485 138 €	470 523 €		699 035 €	467 758 €		***4 534 241 €***					**4 534 241 €**	**40 938 345 €**
Subventions Département du Nord et ARS	40 000 €	160 000 €					25 672 €		***225 672 €***					**225 672 €**	
Subventions ARS		0 €							***0 €***					**0 €**	
Subventions diverses	5 700 €	12 775 €	500 €	12 319 €		10 000 €	6 000 €		***47 294 €***			46 250 €		**93 544 €**	
3 - Contributions financières autres organismes														**0 €**	**0 €**
Totaux	20 810 647 €	1 829 437 €	3 995 528 €	4 778 272 €	329 063 €	5 388 271 €	4 158 078 €	4 548 €	***41 293 844 €***	119 400 €	116 813 €	46 250 €	15 819 €	**41 592 126 €**	**41 592 126 €**

Dont CNR obtenus au cours de l'exercice, compris dans le forfait Soins :

Crédits non reconductibles de l'ARS :	
Qualité de vie au travail	**202 125,85**
Renfort Plateforme de répit (PFR)	**19 513,00**
Prévention actions à destination des résidents	**37 550,00**
Heures supplémentaires AS IDE 2025	**72 481,93**
Gratification étudiants IFSI et IFAS 2025	**54 992,29**
Remplacement AM/AT 2025	**125 058,65**
Régularisation CNR RH 2024	**37 659,40**
	549 381,12

4.2.2. Détail des subventions d'investissement obtenues au cours de l'exercice

Subventions d'investissements	ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEES									ACTIVITES HORS GESTION CONTROLEE				**TOTAL FERON-VRAU**	*Montants compris dans la rubrique "Subventions d'Investissement" au Passif du bilan*
	EHPAD Saint-Antoine de Padoue	Accueil de jour et Maisons des Aidants	EHPAD Notre Dame de l'Accueil	EHPAD Saint-François de Sales	Accueil de Jour Saint-François de Sales	EHPAD Notre Dame de Boulogne	EHPAD La Sainte Famille	Siège	*Total Activités sous gestion contrôlée*	Service SAVELA	Service Bulle d'Air	Habitat inclusif	Gestion Associative		
1 -Subventions de l'ARS :															
2 - Subventions pour le financement de divers matériels :															
Soutien de la MEL à l'investissement solaire thermique			8 630 €						*8 630 €*					8 630 €	
Totaux	0 €	0 €	8 630 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	*8 630 €*	0 €	0 €	0 €	0 €	8 630 €	

➔ Compte 747000 (ex. 777000) Quote-part des Subventions d'investissement virées au Resultat = 239 657,71 €

4.3 DETAIL DES PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers	286 657,18
Produits de participations	117 023,95
Revenus des valeurs mobilières de placement	154 963,66
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement	12 104,69
Autres Produits Financiers	1 668,76
Reprises sur provisions financières	896,12

4.4 DETAIL DES CHARGES FINANCIERES

Charges financières	-71 131,66
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	-3 810,68
Dotations aux dépréciations des éléments financiers	-3 553,05
Interets des emprunts et dettes	-63 767,93

5 - AUTRES INFORMATIONS

5.1 ENGAGEMENTS DONNES

5.1.1. Engagements financiers

Néant.

5.1.2. Dettes garanties par des sûretés réelles

Conformément à l'article 7 de l'acte de prêt en date du 14/10/2016 (prêt de 2 500 000 € souscrit pour le rachat de 52 % des parts de la SCI Résidence Marguerite Yourcenar), les 111 502 parts acquises ont été données en nantissement au profit du Crédit du Nord, en garantie de l'emprunt.

Etat des hypothèques au 31/12/2025

Prêts		Dates de remboursement			Hypothèque sur	Bénéficiaire
Prêteur	Montant initial	Montant au 31/12/25	Début	Fin		
	NEANT					

EMPRUNTS GARANTIS PAR DES NANTISSEMENTS AU 31/12/2025

Prêts			Dates de nantissement		Valeur comptable des titres nantis	Valeur nominale des titres nantis
Prêteur	Montant initial	Montant au 31/12/25	Début	Fin		
CREDIT DU NORD	2 500 000 €	1 464 948,32 €	02/12/2016	14/10/2036	2 438 790,00 €	1 132 860,32 €

5.2 ENGAGEMENTS REÇUS

Néant.

5.3 ENGAGEMENTS RECIPROQUES

Néant.

5.4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

En application du règlement ANC 2018-06, les contributions volontaires effectuées à titre gratuit ont été valorisées pour la première fois au 31/12/2020 et uniquement en 2020. Il s'agit uniquement de bénévolat.

L'association demande aux différents bénévoles intervenants au sein de ses établissements et services de transmettre chaque trimestre une « fiche individuelle de temps de bénévolat » au directeur de l'établissement. Cette fiche détaille les dates d'intervention, la nature des tâches effectuées et le nombre d'heures passées. Ces fiches sont ensuite totalisées, et valorisées.

Au cours de l'année 2020, 902 heures avaient été effectuées par les différents bénévoles et valorisées au SMIC horaire chargé pour un montant total de 13 788 €, ce qui n'était pas significatif.

Le « volume » de bénévolat dont a bénéficié l'association depuis ces 5 dernières années, et donc également en 2025 n'est toujours pas significatif du fonctionnement normal des établissements. En effet, l'accueil des bénévoles a encore été limité au cours de cette année, de ce fait, ces contributions n'ont pas été valorisées.

5.5 ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE

L'estimation actualisée des indemnités de fin de carrière s'élève à 931 768,039 € en 2025 contre 793 300.99 € en 2024, charges incluses.

Hypothèses de travail

- Age de départ à la retraite : 67 ans pour l'ensemble du personnel
- Taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3.96 % (inflation comprise)
- Taux de progression des salaires : 0.50 % pour l'ensemble du personnel
- Méthode de calcul : la méthode employée est l'option prospective.
- Le calcul est fait salarié par salarié.
- Le taux de charge social retenu pour le calcul est de 54%.
- La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021

5.6 EFFECTIF SALARIE

Au global de l'année 2025, **531,10 ETP contractuels** se répartissent suivant le Plan Comptable Général, Art. 837-2 :

répartition des effectifs par catégorie	
effectif moyen employé pendant l'exercice	**2025**
Colonne1	Colonne2
Ouvriers	126,63
Employés, techniciens, agents de maîtrise	346,02
Cadres et ingénieurs	58,45
	531,1

58,45 ETP pour les cadres dont :

9,02 ETP à temps partiel (tous en CDI)

49,43 ETP à temps plein (47,32 en CDI et 2,11 en CDD)

472,65 ETP pour les non-cadres dont :

129,05 ETP à temps partiel (105,32 en CDI et 23,73 en CDD)

343,60 ETP à temps plein (254,94 en CDI et 88,66 en CDD)

Ces 531,10 ETP contractuels 2025 correspondent à **520,51 ETP payés** et **440,15 ETP travaillés**.

5.7 INFORMATION RELATIVE AU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En application du décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, nous vous indiquons que les honoraires des commissaires aux comptes constatés en charges de l'exercice s'élèvent à :

Art. 832-20

Honoraires des commissaires aux comptes		
en ttc	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes	38 653 €	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes		
	38 653 €	- €

5.8 INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES

L'association CENTRE FERON-VRAU n'a pas enregistré de flux significatifs relatifs à des transactions non conclues à des conditions normales avec des parties liées.

6 – BILAN ET COMPTE DE RESULTAT PRESENTES TELS QUE CERTIFIES EN 2024

ASSOCIATION CENTRE FERON VRAU — Bilan

ACTIF	Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois			31/12/2023 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruits				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeu	441 995,84	-371 809,81	70 186,03	67 090,47
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	82 267,63	-44 748,09	37 519,54	21 123,15
Constructions	6 850 404,09	-3 294 693,10	3 555 710,99	3 830 486,27
Installations techniques matériel et outillage	5 867 450,03	-4 341 318,27	1 526 131,76	1 796 013,65
Autres immobilisations corporelles	5 745 260,22	-4 262 090,33	1 483 169,89	1 748 553,19
Immobilisations corporelles en cours				144 955,37
Biens reçus par legs ou donations destinés à être céd				
Immobilisations Financières				
Participations et Créances rattachées	2 440 804,29	-896,12	2 439 908,17	2 439 908,17
Autres titres Immobilisés	20 288,79		20 288,79	17 117,40
Prêts	173 555,21		173 555,21	173 555,21
Autres	6 564,12		6 564,12	6 330,00
TOTAL I	**21 628 590,22**	**-12 315 555,72**	**9 313 034,50**	**10 245 132,88**
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Stocks et en cours	189 768,38		189 768,38	192 282,52
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 519 815,12	-254 282,67	4 265 532,45	4 334 489,55
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	765 060,74		765 060,74	463 895,47
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	9 236 837,59	-4 164,63	9 232 672,96	10 120 596,77
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Disponibilités	4 683 198,31		4 683 198,31	4 387 175,87
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	3 351 906,27		3 351 906,27	3 439 324,54
TOTAL III	**22 746 586,41**	**-258 447,30**	**22 488 139,11**	**22 937 764,72**
Frais d'émission des emprunts				
Frais d'émission des emprunts				
TOTAL IV				
Prime de remboursement des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
TOTAL V				
Ecart de conversion Actif				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	**44 375 176,63**	**-12 574 003,02**	**31 801 173,61**	**33 182 897,60**

03/06/2025 11:52:05 Edition du bilan v.1.2 — Page : 2

ASSOCIATION CENTRE FERON VRAU — Bilan

PASSIF		Arrêté au 31/12/2024 Durée 12 mois	31/12/2023 12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		122 468,79	122 468,79
Fonds propres complémentaires		3 178 802,92	3 178 802,92
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		12 509 673,35	12 086 475,51
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		9 994 326,58	9 571 128,74
Report à nouveau			
Report à nouveau		800 271,64	3 283 827,37
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-335 251,68	2 194 738,14
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		-987 208,23	-2 060 357,89
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		15 624 008,47	16 611 216,70
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		1 264 433,65	1 447 666,34
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		44 468,15	44 468,15
	TOTAL I	**16 932 910,27**	**18 103 351,19**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations		103 137,49	
Fonds dédiés			
Fonds dédiés		469 104,09	426 736,35
	TOTAL II	**572 241,58**	**426 736,35**
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL III		
Provisions			
Provisions pour charges		1 225 010,07	1 246 561,44
	TOTAL IV	**1 225 010,07**	**1 246 561,44**
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 355 616,87	4 803 321,85
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		265 424,35	241 054,73
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes		534 327,26	582 453,41
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 381 703,76	2 121 542,96
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		4 479 273,29	4 458 844,48
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		9 757,20	259 112,06
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		443 447,70	339 919,15
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance		601 461,26	599 999,98
	TOTAL V	**13 071 011,69**	**13 406 248,62**
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
	TOTAL VI		
TOTAL GENERAL		**31 801 173,61**	**33 182 897,60**

03/06/2025 11:52:05 Edition du bilan v.1.2 — Page : 3

Compte de résultat consolidé global

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
Ventes de services	708 572,93	1,77	656 384,74	1,71	52 188,19	7,95
-dont ventes biens relatives aux activités soc. & médico-so	573 027,10		501 626,61			
-dont parrainages						
-dont ventes prestations liées aux activités soc & médico-s						
Ventes de biens et services	**708 572,93**	**1,77**	**656 384,74**	**1,71**	**52 188,19**	**7,95**
Concours publics et subvt° exploitation	39 964 220,20	100,00	38 429 620,18	100,00	1 534 600,02	3,99
Subventions d'exploitation						
-dont contributions financières autorités tarifications	18 933 179,52		18 092 841,32			
Versements fondateurs ou consomation dotation consomptible						
. Dons manuels						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	**39 964 220,20**	**100,00**	**38 429 620,18**	**100,00**	**1 534 600,02**	**3,99**
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	223 349,63	0,56	552 879,07	1,44	-329 529,44	-59,60
Utilisations des fonds dédiés	143 777,26	0,36	95 682,20	0,25	48 095,06	50,27
Autres produits	706 694,77	1,77	935 565,63	2,43	-228 870,86	-24,46
-dont complément de rémunération TH						
-dont quote-part de résultat sur opérations en commun						
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	**41 746 614,79**	**104,46**	**40 670 131,82**	**105,83**	**1 076 482,97**	**2,65**
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises	3 038 191,60	7,60	3 169 013,79	8,25	-130 822,19	-4,13
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	11 567 148,12	28,94	11 910 003,03	30,99	-342 854,91	-2,88
Impôts, taxes et versements assimilés	2 635 236,64	6,59	2 489 503,50	6,48	145 733,14	5,85
Salaires et traitements	17 391 749,02	43,52	17 116 090,21	44,54	275 658,81	1,61
Charges sociales	6 605 838,60	16,53	6 552 423,41	17,05	53 415,19	0,82
Dotations aux amortissements	1 281 908,46	3,21	1 260 457,44	3,28	21 451,02	1,70
Autres charges	131 990,26	0,33	127 671,81	0,33	4 318,45	3,38
Dotations aux provisions	262 080,82	0,66	455 094,31	1,18	-193 013,49	-42,41
Report en fonds dédiés	289 282,49	0,72	139 832,00	0,36	149 450,49	106,88
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	**43 203 426,01**	**108,11**	**43 220 089,50**	**112,47**	**-16 663,49**	**-0,04**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-1 456 811,22**	**-3,65**	**-2 549 957,68**	**-6,64**	**1 093 146,46**	**-42,87**
Produits financiers						
Produits financiers de participations	102 525,77	0,26	95 741,37	0,25	6 784,40	7,09
Autres valeurs mob., créances d'actif im.	100 694,65	0,25	129 890,12	0,34	-29 195,47	-22,48
Autres intérêts et produits assimilés	15 723,20	0,04			15 723,20	
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	**218 943,62**	**0,55**	**225 631,49**	**0,59**	**-6 687,87**	**-2,96**
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions	-786,08	0,00	-6 860,89	-0,02	6 074,81	-88,54
Intérêts et charges assimilées	70 566,40	0,18	79 410,77	0,21	-8 844,37	-11,14
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.	4 261,31	0,01			4 261,31	
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	**74 041,63**	**0,19**	**72 549,88**	**0,19**	**1 491,75**	**2,06**
RÉSULTATS FINANCIERS	**144 901,99**	**0,36**	**153 081,61**	**0,40**	**-8 179,62**	**-5,34**
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	**-1 311 909,23**	**-3,28**	**-2 396 876,07**	**-6,24**	**1 084 966,84**	**-45,27**
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	219 723,51	0,55	191 231,21	0,50	28 492,30	14,90
Sur opération en capital	236 124,49	0,59	213 893,12	0,56	22 231,37	10,39
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	**455 848,00**	**1,14**	**405 124,33**	**1,05**	**50 723,67**	**12,52**
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	102 080,00	0,26	39 696,99	0,10	62 383,01	157,15
Sur opération en capital	4 741,00	0,01	86,16	0,00	4 654,84	5 402,55
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI	**106 821,00**	**0,27**	**39 783,15**	**0,10**	**67 037,85**	**168,51**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**349 027,00**	**0,87**	**365 341,18**	**0,95**	**-16 314,18**	**-4,47**
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	24 326,00	0,06	28 823,00	0,08	-4 497,00	-15,60
TOTAL VIII	**24 326,00**	**0,06**	**28 823,00**	**0,08**	**-4 497,00**	**-15,60**
PRODUITS	**42 421 406,41**	**106,15**	**41 300 887,64**	**107,47**	**1 120 518,77**	**2,71**

23/04/2025 11:53:56 Edition du compte de résultat v 1.0 Page : 1

Arrêté au :	31/12/2024		31/12/2023		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	**43 408 614,64**	**108,62**	**43 361 245,53**	**112,83**	**47 369,11**	**0,11**
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exo antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-987 208,23**	**-2,47**	**-2 060 357,89**	**-5,36**	**1 073 149,66**	**-52,09**
dont excédent ou déficit activités sous gestion contrôlée	-1 026 838,50		-2 054 131,55			

B – EHPAD SAINT ANTOINE DE PADOUE (SADP) & son ACCUEIL DE JOUR ALZHEIMER

* EHPAD SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	10 930 033,32 €		3 024 283,79 €		9 784 821,98 €		23 739 139,09 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	10 262 593,87 €		2 799 380,02 €		8 566 700,73 €		21 628 674,62 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-667 439,45 €		-224 903,77 €		-1 218 121,25 €		-2 110 464,47 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-667 439,45 €		-224 903,77 €		-1 218 121,25 €		-2 110 464,47 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	-11 956,73 €		27 546,88 €		134 160,97 €		149 751,12 €	
variation de provision congés payés	*-18 426,27 €*		*14 472,47 €*		*72 983,49 €*		*69 029,69 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*6 469,54 €*		*13 074,41 €*		*61 177,48 €*		*80 721,43 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-679 396,18 €		-197 356,89 €		-1 083 960,28 €		-1 960 713,35 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561	-		-			(a)	0,00 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-679 396,18 €		-197 356,89 €		-1 083 960,28 €		-1 960 713,35 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

(a) compensé partiellement les excédents dégagés sur l'activité de l'acceuil de jour et des maisons des aidants

* Accueil de jour SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	120 299,42 €		60 273,47 €		258 792,95 €		439 365,84 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	83 527,07 €		65 853,60 €		400 155,80 €		549 536,47 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-36 772,35 €		5 580,13 €		141 362,85 €		110 170,63 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-36 772,35 €		5 580,13 €		141 362,85 €		110 170,63 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	0,00 €		-304,32 €		720,49 €		416,17 €	
variation de provision congés payés	*0,00 €*		*-1 164,13 €*		*-4 454,60 €*		*-5 618,73 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite			*859,81 €*		*5 175,09 €*		*6 034,90 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-36 772,35 €		5 275,81 €		142 083,34 €		110 586,80 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			5 275,81 €		142 083,34 €	(a)	147 359,15 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN excédentaire (hors gestion contrôlée) : 1105	-36 772,35 €						-36 772,35 €	
	RAN déficitaire : 115901							0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

(a) compense partiellement le déficit dégagé sur l'activité de l'EHPAD

C – PLATEFORMES DE REPIT : MAISONS DES AIDANTS (MDA)

* MDA Lille : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)					693 678,72 €		693 678,72 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)					777 894,30 €		777 894,30 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-		-		84 215,58 €		84 215,58 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	-		-		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-		-		84 215,58 €		84 215,58 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)					12 632,30 €		12 632,30 €	
variation de provision congés payés					*9 535,99 €*		*9 535,99 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite					*3 096,31 €*		*3 096,31 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-		-		96 847,88 €		96 847,88 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561					96 847,88 €	(a)	96 847,88 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901							0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité
(a) compense partiellement le déficit dégagé sur l'activité de l'EHPAD

* MDA Roubaix-Tourcoing : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)					527 855,25 €		527 855,25 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)					583 891,85 €		583 891,85 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-		-		56 036,60 €		56 036,60 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	-		-		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-		-		56 036,60 €		56 036,60 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)					5 876,24 €		5 876,24 €	
variation de provision congés payés					*4 528,76 €*		*4 528,76 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite					*1 347,48 €*		*1 347,48 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-		-		61 912,84 €		61 912,84 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561					61 912,84 €	(a)	61 912,84 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901							0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité
(a) compense partiellement le déficit dégagé sur l'activité de l'EHPAD

D – EHPAD NOTRE DAME DE L'ACCUEIL (NDA)

* détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	2 152 098,69 €		581 105,90 €		1 325 822,66 €		4 059 027,25 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 101 035,50 €		550 321,91 €		1 518 315,63 €		4 169 673,04 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-51 063,19 €		-30 783,99 €		192 492,97 €		110 645,79 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-51 063,19 €		-30 783,99 €		192 492,97 €		110 645,79 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	-5 821,61 €		4 824,08 €		13 578,68 €		12 581,15 €	
variation de provision congés payés	*-7 340,80 €*		*267,22 €*		*9 156,91 €*		*2 083,33 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*1 519,19 €*		*4 556,86 €*		*4 421,77 €*		*10 497,82 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-56 884,80 €		-25 959,91 €		206 071,65 €		123 226,94 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			-25 959,91 €		206 071,65 €		180 111,74 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-56 884,80 €						-56 884,80 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

E – EHPAD SAINT FRANCOIS DE SALES (SFDS) et son ACCUEIL DE JOUR

* EHPAD SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	2 561 252,61 €		598 399,86 €		1 626 336,49 €		4 785 988,96 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 633 248,51 €		545 727,91 €		1 850 601,27 €		5 029 577,69 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	71 995,90 €		-52 671,95 €		224 264,78 €		243 588,73 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	71 995,90 €		-52 671,95 €		224 264,78 €		243 588,73 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	16 547,92 €		6 902,85 €		6 477,81 €		29 928,58 €	
variation de provision congés payés	*10 928,81 €*		*5 572,06 €*		*3 687,60 €*		*20 188,47 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*5 619,11 €*		*1 330,79 €*		*2 790,21 €*		*9 740,11 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	88 543,82 €		-45 769,10 €		230 742,59 €		273 517,31 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561	88 543,82 €		-45 769,10 €		230 742,59 €		273 517,31 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901							0,00 €	
	RAN (hors gestion contrôlée) :		(a)					0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*...amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

(a) Résultat constaté sur les 6 places d'hébergement temporaire des Personnes Agées Dépendantes (PAD) qui est hors gestion contrôlée pour la section hébergement

* Accueil de jour SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	141 873,80 €		55 745,45 €		136 000,05 €		333 619,30 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	147 931,48 €		7 159,88 €		198 286,22 €		353 377,58 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	6 057,68 €		-48 585,57 €		62 286,17 €		19 758,28 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	6 057,68 €		-48 585,57 €		62 286,17 €		19 758,28 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	278,11 €		891,15 €		-1 477,65 €		-308,39 €	
variation de provision congés payés	*278,11 €*		*985,50 €*		*-1 257,50 €*		*6,11 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite			*-94,35 €*		*-220,15 €*		*-314,50 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	6 335,79 €		-47 694,42 €		60 808,52 €		19 449,89 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561	6 335,79 €		-47 694,42 €		60 808,52 €		19 449,89 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire (hors gestion contrôlée) : 115901	-						0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*…amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

F – EHPAD NOTRE DAME DE BOULOGNE (NDB)

* détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	2 888 882,34 €		911 329,59 €		1 843 135,45 €		5 643 347,38 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 659 976,40 €		798 990,50 €		2 010 177,94 €		5 469 144,84 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-228 905,94 €		-112 339,09 €		167 042,49 €		-174 202,54 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-228 905,94 €		-112 339,09 €		167 042,49 €		-174 202,54 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	4 681,22 €		14 587,52 €		33 025,93 €		52 294,67 €	
variation de provision congés payés	*1 167,43 €*		*8 887,21 €*		*26 679,54 €*		*36 734,18 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*3 513,79 €*		*5 700,31 €*		*6 346,39 €*		*15 560,49 €*	
RESULTAT **0**	-224 224,72 €		-97 751,57 €		200 068,42 €		-121 907,87 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561					200 068,42 €		200 068,42 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-224 224,72 €		-97 751,57 €				-321 976,29 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

*…amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

G – EHPAD LA SAINTE FAMILLE (LSF) incluant l'ACCUEIL DE JOUR & la PLATEFORME DE REPIT DU LITTORAL BOULONNAIS (MDA)

*EHPAD LSF dont ADJ : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	2 044 361,73 €		525 143,62 €		1 484 604,87 €		4 054 110,22 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	1 932 340,22 €		543 876,88 €		1 578 161,38 €		4 054 378,48 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-112 021,51 €		18 733,26 €		93 556,51 €		268,26 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-112 021,51 €		18 733,26 €		93 556,51 €		268,26 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	17 722,06 €		6 994,71 €		8 541,99 €		33 258,76 €	
variation de provision congés payés	*13 139,62 €*		*3 574,08 €*		*7 186,19 €*		*23 899,89 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*4 582,44 €*		*3 420,63 €*		*1 355,80 €*		*9 358,87 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-94 299,45 €		25 727,97 €		102 098,50 €		33 527,02 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211								0,00 €	
	Trésorerie : 10685511								0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561				25 727,97 €		102 098,50 €		127 826,47 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571								0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503								0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-94 299,45 €							-94 299,45 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)								

*…amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

*MDA du Boulonnais : détermination et affectation du résultat par section tarifaire

Détermination et affectation du résultat des Sections tarifaires

	HEBERGEMENT		DEPENDANCE		SOINS		TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)					268 034,11 €		268 034,11 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)					302 700,74 €		302 700,74 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-		-		34 666,63 €		34 666,63 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	-		-				0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-		-		34 666,63 €		34 666,63 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	-		-		4 932,97 €		4 932,97 €	
variation de provision congés payés					*1 673,61 €*		*1 673,61 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite					*3 259,36 €*		*3 259,36 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	0,00 €		0,00 €		39 599,60 €		39 599,60 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211								0,00 €	
	Trésorerie : 10685511								0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561						39 599,60 €		39 599,60 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571								0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503								0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901								0,00 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)								

*…amortissement des équipements, agencements et installations de mise aux normes de sécurité

H – SAVELA, service de relayage à domicile BULLE D'AIR, habitat inclusif LES HIRONDELLES, gestion associative & Siège

* détermination et affectation des résultats comptables

Détermination et affectation du résultat

	SAVELA	HABITAT INCLUSIF	BULLE D'AIR	GESTION ASSOCIATIVE	TOTAL
	Réalisé	Réalisé	Réalisé	total	Réalisé
TOTAL DES CHARGES (a)	121 181,73 €	43 675,17 €	182 882,33 €	244 581,71 €	592 320,94 €
TOTAL DES PRODUITS (b)	119 400,00 €	46 586,00 €	132 022,48 €	362 807,25 €	660 815,73 €
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-1 781,73 €	2 910,83 €	-50 859,85 €	118 225,54 €	68 494,79 €

AFFECTATION

REPORT A NOUVEAU	RAN excédentaire (hors gestion contrôlée) : 1105	-	2 910,83 €		118 225,54 €	121 136,37 €
	RAN déficitaire : 1195	-1 781,73 €	-	-50 859,85 €		-52 641,58 €

* Siège : détermination et affectation des résultats comptables

Détermination et affectation du résultat

	TOTAL	
	Réalisé	Retenu par autorité de tarification
TOTAL DES CHARGES (a)	1 613 812,67 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	1 910 562,74 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	296 750,07 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	296 750,07 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	1 674,03 €	
variation de provision congés payés	*-5 528,97 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*7 203,00 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	298 424,10 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211		
	Trésorerie : 10685511		
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561	99 474,70 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571		
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503	198 949,40 €	
	RAN déficitaire : 115901		
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)		