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

ANNEE 2024

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 2025
Réunion du 26 juin 2025
Examen et arrêté des comptes au 31 décembre 2024

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 4
* bilan consolidé 5
* compte de résultat consolidé global 7
* compte de résultat consolidé détaillé 8
*annexe 9
B – EHPAD SAINT ANTOINE DE PADOUE (SADP) & son ACCUEIL DE JOUR ALZHEIMER..26
* EHPAD SADP : situation comptable 26
* EHPAD SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 26
* Accueil de jour SADP : situation comptable 27
* Accueil de jour SADP : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 27
C – PLATEFORMES DE REPIT : MAISONS DES AIDANTS (MDA) 28
* MDA Lille : situation comptable 28
* MDA Lille : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 28
* MDA Roubaix-Tourcoing : situation comptable 29
* MDA Roubaix-Tourcoing : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 29
D – EHPAD NOTRE DAME DE L'ACCUEIL (NDA) 30
* situation comptable 30
* détermination et affectation du résultat par section tarifaire 30
E – EHPAD SAINT FRANCOIS DE SALES (SFDS) et son ACCUEIL DE JOUR 31
* EHPAD SFDS : situation comptable 31
* EHPAD SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 31
* Accueil de jour SFDS : situation comptable 32
* Accueil de jour SFDS : détermination et affectation du résultat par section tarifaire 32
F – EHPAD NOTRE DAME DE BOULOGNE (NDB) 33
* situation comptable 33
* détermination et affectation du résultat par section tarifaire 33
G – EHPAD LA SAINTE FAMILLE (LSF) incluant l'ACCUEIL DE JOUR & la PLATEFORME DE REPIT DU LITTORAL BOULONNAIS 34
* situation comptable 34
* détermination et affectation du résultat par section tarifaire 34
H – SAVELA, service de relayage à domicile BULLE D'AIR, habitat inclusif LES HIRONDELLES & GESTION ASSOCIATIVE 35
* SAVELA : situation comptable 35
* BULLE D'AIR : situation comptable 35
* LES HIRONDELLES : situation comptable 35
* GESTION ASSOCIATIVE : situation comptable 36
* détermination et affectation des résultats comptables 37

A – Association CENTRE FERON-VRAU

*** bilan consolidé**

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**

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**

* 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**

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 Exe 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			

* compte de résultat consolidé détaillé

	ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEE											ACTIVITES HORS GESTION CONTROLEE				Services faisant l'objet d'une refacturation interne		Retraitements pour Consolidation	TOTAL FERON-VRAU
	Saint-Antoine de Padoue					Saint-François de Sales													
	EHPAD	Accueil de Jour	Maisons des Aidants	*Sous-total SADP*	EHPAD Notre Dame de l'Accueil	EHPAD	Accueil de Jour	*Sous-total SFDS*	EHPAD Notre Dame de Boulogne	EHPAD La Sainte Famille	Total Activités sous gestion contrôlée	SAVELA	Bulle d'Air	Habitat inclusif	Gestion Associative	Services Supports	Blanchisserie		
PRODUITS D'EXPLOITATION																			
Cotisations																			
Ventes de biens et services																			
Ventes de biens																			
dont ventes de dons en nature																			
Ventes de prestations de services	318 104,22	232 693,46		*550 797,68*	2 712,08	47 041,48	96 085,58	143 127,06	11 826,10	12 333,99	720 796,91	119 950,00	124 538,06		82 702,44	1 157 554,07	682 467,07	2 179 435,62	5 067 444,17
dont parrainages																			
Produits de tiers financeurs																			
Concours publics et subventions d'exploitation	21 054 353,43	360 326,79	1 035 051,17	*22 449 731,39*	3 918 813,43	4 559 694,77	208 832,24	4 768 527,01	4 903 179,34	3 873 969,03	39 914 220,20			50 000,00					39 964 220,20
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible																			
Ressources liées à la générosité du public																			
Dons manuels																			
Mécénats																			
Legs, donations et assurances-vie																			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de	157 214,19	2 498,71		*159 712,90*		27 480,76	546,39	28 027,15	13 726,68		201 466,73					21 882,90			223 349,63
Utilisation des fonds dédiés	62 224,52		3 949,25	*66 173,77*	12 903,21	41 955,81		41 955,81	4 500,00	18 244,47	143 777,26								143 777,26
Autres produits	222 433,39		60 923,75	*283 357,14*	122 213,48	31 880,79	0,06	31 880,85	61 326,88	37 841,73	536 620,08	115,42	55 374,84	334,50	20 293,21	42 770,07	51 186,65		706 694,77
TOTAL I	**21 814 329,75**	**595 518,96**	**1 099 924,17**	**23 509 772,88**	**4 056 642,20**	**4 708 053,61**	**305 464,27**	**5 013 517,88**	**4 994 559,00**	**3 942 389,22**	**41 516 881,18**	**120 065,42**	**179 912,90**	**50 334,50**	**102 995,65**	**1 222 207,04**	**733 653,72**	**2 179 435,62**	**46 105 486,03**
CHARGES D'EXPLOITATION																			
Achats de marchandises	1 873 179,64	19 336,12	4 431,59	*1 896 947,35*	409 625,20	433 028,69	10 681,39	443 710,08	131 995,66	108 143,80	2 990 422,09	69,56	139,71	187,17		1 704,79	45 668,28		3 038 191,60
Variation de stock																			
Autres achats et charges externes	7 147 243,49	208 692,01	258 659,38	*7 614 594,88*	1 195 335,11	1 342 628,65	90 800,25	1 433 428,90	1 545 434,43	1 162 541,96	12 951 335,28	17 612,38	22 261,20	12 926,04	212 420,63	368 462,18	150 829,52	2 168 699,11	15 904 546,34
Aides financières																			
Impôts, taxes et versements assimilés	1 336 740,29	22 334,71	70 640,76	*1 429 715,76*	226 807,22	278 207,75	18 286,26	296 494,01	303 082,00	224 502,91	2 480 601,90	8 014,46	15 564,65	1 189,39	732,00	90 764,23	44 876,27	6 506,26	2 648 249,16
Salaires et traitements	8 343 626,87	147 302,84	461 503,01	*8 952 432,72*	1 558 556,57	1 756 736,98	119 488,92	1 876 225,90	2 285 769,97	1 706 177,07	16 379 162,23	57 509,14	110 323,97	14 994,22		537 975,63	291 783,83		17 391 749,02
Charges sociales	3 216 560,48	55 178,17	189 601,12	*3 461 339,77*	588 206,47	647 981,42	42 096,46	690 077,88	835 544,92	635 053,75	6 210 222,79	23 157,70	38 099,89	6 808,50		234 524,86	94 529,51	1 504,65	6 608 847,90
Autres charges	77 468,62	257,97	5 815,00	*83 541,59*	10 543,89	21 897,00		21 897,00	6 634,86	6 530,96	129 148,30	15,96	2 769,78			56,22			131 990,26
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	757 002,18	2 448,88	2 967,69	*762 418,75*	49 188,85	91 361,57	27 654,65	119 016,22	92 381,38	105 695,40	1 128 700,60	182,26	1 274,62		27 351,71	10 783,87	116 341,00	2 725,60	1 287 359,66
Dotations aux provisions	133 872,51	1 821,75	3 856,90	*139 551,16*	44 469,97	16 256,67	343,70	16 600,37	21 490,59	29 786,99	251 899,08	128,70	6 838,04				3 215,00		262 080,82
Reports en fonds dédiés	71 581,00		20 000,00	*91 581,00*	103 137,49	56 892,00		56 892,00	1 000,00	36 672,00	289 282,49								289 282,49
TOTAL II	**22 957 275,08**	**457 372,45**	**1 017 475,45**	**24 432 122,98**	**4 185 870,77**	**4 644 990,73**	**309 351,63**	**4 954 342,36**	**5 223 333,81**	**4 015 104,84**	**42 810 774,76**	**106 690,16**	**197 271,86**	**36 105,32**	**240 504,34**	**1 244 271,78**	**747 243,41**	**2 179 435,62**	**47 562 297,25**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***-1 142 945,33***	***138 146,51***	***82 448,72***	***-922 350,10***	***-129 228,57***	***63 062,88***	***-3 887,36***	***59 175,52***	***-228 774,81***	***-72 715,62***	***-1 293 893,58***	***13 375,26***	***-17 358,96***	***14 229,18***	***-137 508,69***	***-22 064,74***	***-13 589,69***	***0,00***	***-1 456 811,22***
PRODUITS FINANCIERS																			
De participation											0,00				102 525,77				102 525,77
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé									5 782,43	2 357,08	8 139,51				108 278,34				116 417,85
Autres intérêts et produits assimilés											0,00								
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges											0,00								
Différences positives de change											0,00								
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement											0,00								
TOTAL III	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5 782,43**	**2 357,08**	**8 139,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**210 804,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**218 943,62**
CHARGES FINANCIERES																			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				*0,00*							0,00				-786,08				-786,08
Intérêts et charges assimilées	40 944,89			*40 944,89*							40 944,89				33 882,82				74 827,71
Différences négatives de change				*0,00*							0,00								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement											0,00								
TOTAL IV	**40 944,89**	**0,00**	**0,00**	**40 944,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40 944,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**33 096,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**74 041,63**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	***-40 944,89***	***0,00***	***0,00***	***-40 944,89***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***5 782,43***	***2 357,08***	***-32 805,38***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***177 707,37***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***144 901,99***
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**-1 183 890,22**	**138 146,51**	**82 448,72**	***-963 294,99***	**-129 228,57**	**63 062,88**	**-3 887,36**	**59 175,52**	**-222 992,38**	**-70 358,54**	**-1 326 698,96**	**13 375,26**	**-17 358,96**	**14 229,18**	**40 198,68**	**-22 064,74**	**-13 589,69**	**0,00**	**-1 311 909,23**
PRODUITS EXCEPTIONNELS																			
Sur opérations de gestion	53 303,13		67,98	*53 371,11*	14 322,37	20 913,06		20 913,06	6 234,48	64 369,58	159 210,60	206,28	13 499,07			33 217,87	13 589,69		219 723,51
Sur opérations en capital	75 255,76			*75 255,76*	51 946,57	61 278,27	24 000,00	85 278,27	9 740,86	13 903,03	236 124,49								236 124,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges																			
TOTAL V	**128 558,89**	**0,00**	**67,98**	**128 626,87**	**66 268,94**	**82 191,33**	**24 000,00**	**106 191,33**	**15 975,34**	**78 272,61**	**395 335,09**	**206,28**	**13 499,07**	**0,00**	**0,00**	**33 217,87**	**13 589,69**	**0,00**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES																			
Sur opérations de gestion	79 592,87	70,00	1 358,14	*81 021,01*	4 418,61	2 236,01	1 940,00	4 176,01	668,49	488,11	90 772,23		154,64			11 153,13			102 080,00
Sur opérations en capital	2,16		91,00	*93,16*		4 609,24		4 609,24			4 702,40		38,60						4 741,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions																			
TOTAL VI	**79 595,03**	**70,00**	**1 449,14**	**81 114,17**	**4 418,61**	**6 845,25**	**1 940,00**	**8 785,25**	**668,49**	**488,11**	**95 474,63**	**0,00**	**193,24**	**0,00**	**0,00**	**11 153,13**	**0,00**	**0,00**	106 821,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	***48 963,86***	***-70,00***	***-1 381,16***	***47 512,70***	***61 850,33***	***75 346,08***	***22 060,00***	***97 406,08***	***15 306,85***	***77 784,50***	***299 860,46***	***206,28***	***13 305,83***	***0,00***	***0,00***	***22 064,74***	***13 589,69***	***0,00***	***349 027,00***
Participation des salariés aux résultats (VII)																			
Impôts sur les bénéfices (VIII)															24 326,00				**24 326,00**
Total des produits (I + III + V)	**21 942 888,64**	**595 518,96**	**1 099 992,15**	**23 638 399,75**	**4 122 911,14**	**4 790 244,94**	**329 464,27**	**5 119 709,21**	**5 016 316,77**	**4 023 018,91**	**41 920 355,78**	**120 271,70**	**193 411,97**	**50 334,50**	**313 799,76**	**1 255 424,91**	**747 243,41**	**2 179 435,62**	**46 780 277,65**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**23 077 815,00**	**457 442,45**	**1 018 924,59**	**24 554 182,04**	**4 190 289,38**	**4 651 835,98**	**311 291,63**	**4 963 127,61**	**5 224 002,30**	**4 015 592,95**	**42 947 194,28**	**106 690,16**	**197 465,10**	**36 105,32**	**297 927,08**	**1 255 424,91**	**747 243,41**	**2 179 435,62**	**47 767 485,88**
EXCEDENT OU DEFICIT (Résultat comptable)	***-1 134 926,36***	***138 076,51***	***81 067,56***	***-915 782,29***	***-67 378,24***	***138 408,96***	***18 172,64***	***156 581,60***	***-207 685,53***	***7 425,96***	***-1 026 838,50***	***13 581,54***	***-4 053,13***	***14 229,18***	***15 872,68***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***-987 208,23***
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS																			
63 & 64 - Variation provision congés à payer	84 837,51	1 891,63	-2 593,44	84 135,70	-704,61	3 105,96	-967,97	2 137,99	17 566,70	15 787,74	118 923,52								
681 - Décalage dotation amortissements N-1																			
68/78 - Dot/Repr provision autres droits acquis par les salariés																			
Dot. prov. autres droits acquis salaries			3 856,90	3 856,90	20 431,48	2 339,98	343,70	2 683,68	13 240,59	25 096,44	65 309,09								
Reprise prov. autres droits acquis sal	-44 845,96	-2 498,71		-47 344,67		-1 190,20	-546,39	-1 736,59	-13 726,68		-62 807,94								
REPRISE DE RESULTATS ANTERIEURS																			
RESULTAT ADMINISTRATIF	**-1 094 934,81**	**137 469,43**	**82 331,02**	**-875 134,36**	**-47 651,37**	**142 664,70**	**17 001,98**	**159 666,68**	**-190 604,92**	**48 310,14**	**-905 413,83**								

*annexe

ANNEXE
au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

PREALABLE 10
1 - FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POSTERIEURS 11
2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES 14
3 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN 14
3.1 ACTIF IMMOBILISE ET AMORTISSEMENTS 14
3.1.1. Etat de l'actif immobilisé 14
3.1.2. Etat des amortissements pour dépréciation 15
3.2 ACTIF CIRCULANT 15
3.2.1. Stocks 15
3.2.2. Etat des échéances 16
3.2.3. Créances 16
3.2.4. Produits à recevoir 16
3.2.5. Charges constatées d'avance 16
3.2.6. Valeurs mobilières de placement 16
3.3 FONDS PROPRES 17
3.3.1. Etat des fonds propres 17
3.3.2. Affectation des résultats sous contrôle de tiers financeurs 18
3.4 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES 18
3.4.1. Provision pour charges 18
3.4.2. Fonds dédiés 19
3.5 DETTES 19
3.5.1. Etat des échéances 19
3.5.2. Evolution des emprunts 20
3.5.3. Charges à payer 20
3.6 COMPTES DE REGULARISATION 20
3.6.1. Produits perçus d'avance 20
4 - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT 21
4.1 DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ASSOCIATION 21
4.2 DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET DES SUBVENTIONS DIVERSES OBTENUES 22
4.2.1. Détail du chiffre d'affaires (refacturations internes annulées) 22
4.2.2. Détail des subventions d'investissement obtenues au cours de l'exercice 22
4.3 DETAIL DES PRODUITS FINANCIERS 22
4.4 DETAIL DES CHARGES FINANCIERES 22
4.5 DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS 22
4.6 DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES 23
5 - AUTRES INFORMATIONS 23
5.1 ENGAGEMENTS DONNES 23
5.2 ENGAGEMENTS REÇUS 24
5.3 ENGAGEMENTS RECIPROQUES 24
5.4 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES 24
5.5 ENGAGEMENT EN MATIERE D'INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE 24
5.6 EFFECTIF SALARIE 24
5.7 INFORMATION RELATIVE AU COMMISSAIRE AUX COMPTES 25
5.8 INFORMATION CONCERNANT LES PARTIES LIEES 25

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. Il est à noter qu'ils sont sous CPOM depuis le 1er janvier 2019.

- 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 EHPADs, 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 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 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, en fonction de ces tarifs journaliers. Pour les résidents pris en charge au titre de l'aide sociale, cette facturation est adressée aux départements dont relèvent les résidents concernés.

Le SAVELA bénéficie d'une prise en charge direct 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 2024 au 31 décembre 2024. Ils se caractérisent par les chiffres suivants :

Total du bilan	31 801 173,61 €
Total des produits du compte de résultat	42 421 406,41 €
Total des charges du compte de résultat	43 408 614,64 €
Résultat consolidé déficitaire	-987 208,23 €

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

1 - FAITS CARACTERISTIQUES ET EVENEMENTS POSTERIEURS

Tout d'abord, il convient de rappeler les faits caractéristiques de l'année 2023 en amont des faits relatifs à ce présent exercice. En effet, des événements liés à la conjoncture actuelle nécessitait une mention particulière au regard de l'incidence significative au niveau de la comptabilité.

Rappel du contexte pour l'année 2023 :

L'année 2023 a été marquée par une très grande difficulté de gestion des établissements de notre Association CENTRE FERON-VRAU à cause de la très forte augmentation des lignes de charges que l'association ne pouvait pas maîtriser. Les taux d'occupation très élevés des EHPAD de l'association ainsi que la progression des activités des accueils de jour et des plateformes de répit associés ne suffisent pas à couvrir cette hausse des charges.
Les 4 points clés marquants en 2023 étaient :

- La crise énergétique a impacté l'Association de plein fouet et cela malgré l'application du bouclier tarifaire ;
- Les charges locatives indexées sur le taux du livret A ;

- L'enregistrement d'une provision pour risque à hauteur de 420 000 € € pour la taxe foncière de l'EHPAD Saint Antoine de Padoue pour la période 2018-2023, à la suite d'un courrier reçu concernant un rappel sur 2 ans (2018 et 2019),
- L'impact des charges de personnel marquaient par la double hausse du SMIC et faisant face aux difficultés à recruter du personnel soignant, notamment en CDI, le recours aux CDD et à l'intérim était une des solutions activées. Il était également à noter une réorganisation RH de l'EHPAD Saint Antoine de Padoue, une réaffectation de certains postes de l'équipe supports à cet EHPAD et la création de nouveaux postes clés pour l'encadrement de cet établissement de 343 lits et places afin de renforcer le management de proximité et de lutter contre l'absentéisme.

Les faits caractéristiques de l'année 2024 :

L'année 2024 se clôture par un déficit moins conséquent que l'année 2023 mais il est néanmoins nécessaire d'évoquer les faits entraînant une conséquence sur ce résultat.

Il se révèle quatre points clés en 2024 comme :

- Le coût des fluides (Eau, électricité, gaz, chauffage) baisse avec un réalisé de 1 157 473.74 € contre 1 818 119.14 € en 2023, soit une économie de 660 645.40 €, il convient toutefois de relativiser cette baisse en relevant l'arrêt du bouclier tarifaire qui s'élevait en 2023 à 370 099,13 € ;
- Les charges locatives immobilières sont étroitement liées taux du livret A ;
- Les salaires et charges sociales sont en augmentation au titre de l'exercice de 334 311,94 € soit 1.71 %. L'évolution des charges de personnel est notamment liée à l'augmentation du SMIC sur 2024. Cette augmentation s'est réalisée en deux temps sur 2024 : 1.1 % au 1er janvier 2024 puis 2 % au 1er novembre 2024, le SMIC atteignant ainsi 11.88 € brut de l'heure soit 1.801,80 € brut par mois.
- Le résultat est impacté par des CNR complémentaires dont un CNR de 500 000 € pour l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue. Cette aide a été octroyée par l'ARS dans le cadre de soutien aux établissements en difficulté. Celle-ci est néanmoins subordonnée à la transmission d'un plan de retour à l'équilibre.

Pour l'année 2024 et plus précisément pour l'EPHAD Notre Dame de l'Accueil, l'établissement s'est vu obtenir un legs qui s'élève pour un montant de 103 137,49 € net d'impôt. Ce legs est destiné à soutenir des actions spécifiques d'intérêt général portées pour l'Association et de ce fait cette ressource exceptionnelle n'est pas vouée à venir compenser les dépenses de fonctionnement courant mais plutôt de concourir à la mise en œuvre de projets particuliers ayant un impact pour les bénéficiaires. De ce fait, ce legs est fléché en fonds dédiés afin de pouvoir être utilisée par la suite sur des projets spécifiques.

Il est à noter que les hausses de tarifs accordés par les Conseils Départementaux sont très largement inférieures à l'envolée constatée de l'inflation 2% en 2024 et pour rappel +4,9% en 2023, et +5,2% en 2022. Cette inflation liée au contexte géopolitique actuel et enregistrée sur les prix de nombreux produits indispensables à la vie des résidents (vivres, boissons, linge à usage unique…) demande une gestion fine et vigilante des différents postes d'achat.

<u>Pour les événements postérieurs et à venir</u> :

Par arrêté du 30 octobre 2024, notre Association s'est vu octroyée l'agrément de ses frais de siège à compter du 1er janvier 2025. Cet accord a pour conséquence de faire reconnaître un budget alloué de l'ordre de 4.47 % des charges brutes pérennes des établissements au profit du siège.

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 €.

Par ailleurs, l'Agence Régionale Santé propose régulièrement au cours d'une année, des fenêtres de Crédits non reconductibles afin de pouvoir apporter des aides financières ponctuelles et en aucun cas elles ne donnent droit à un octroi automatique de Crédits.
Ainsi, des aides ont été octroyées au titre de l'exercice par le biais de crédits non reconductibles accordés par l'ARS, elles faisaient suite à une enquête dédiée à l'incidence budgétaire des tensions RH au sein de nos structures pour la période du 15 juillet au 31 août 2024. Cette étude a été restituée en octobre 2024, et a eu pour conséquence l'octroi de crédits non reconductibles pour compenser notamment les heures supplémentaires à savoir :

CREDITS NON RECONDUCTIBLES TENSIONS ESTIVALES	montant
EHPAD La Sainte Famille - CNR RH	**6 189,00**
Heures supplémentaires AS/IDE	*6 189,00*
EHPAD Notre Dame de Boulogne - CNR RH	**4 063,32**
Heures supplémentaires AS/IDE	*2 520,50*
Recrutement d'étudiants AS/IDE	*1 542,82*
EHPAD Saint Antoine de Padoue - CNR RH	**88 771,65**
Recours à l'intérim AS/ IDE	*62 380,89*
Gratification étudiants	*8 943,76*
Heures supplémentaires AS /IDE	*17 447,00*
EHPAD Saint François de Sales - CNR RH	**3 805,29**
Heures supplémentaires AS /IDE	*3 805,29*
EHPAD Notre Dame de l'Accueil - CNR RH	**7 739,14**
Heures supplémentaires AS /IDE	*7 739,14*
Montant CNR Tensions Estivales	**110 568,40**

-

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les personnes morales de droit privé à but non lucratif sont tenues de se référer au règlement **ANC n°2014-03 du 5 juin 2014** modifié relatif au plan comptable général, pour les dispositions non couvertes par le règlement ANC n° 2018-06 modifié, comme indiqué par l'article 111-2 de ce dernier règlement.

Les comptes de l'exercice au 31 décembre 2024 ont ainsi été établis conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 ainsi qu'aux dispositions :

- Du règlement **ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018** modifié relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif (le règlement **ANC n°2020-08 du 4 décembre 2020** est venu modifier certains articles du règlement ANC n°2018-06) ;
- Du règlement **ANC n° 2019-04 du 8 novembre 2019** relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par ces personnes morales.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect des principes :

- De prudence,
- D'indépendance des exercices,
- De permanence des méthodes.

et en présumant la continuité de l'exploitation.

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

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)	425 829 €	30 294 €	14 128 €	441 995 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (2)	18 238 733 €	497 609 €	190 961 €	18 545 382 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3)	2 637 807 €	3 810 €	404 €	2 641 213 €
TOTAL	**21 302 369 €**	**531 714 €**	**205 492 €**	**21 628 590 €**

(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 : 2 624 136 €

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 2024, le résultat comptable de la SCI s'élève à 225 046.07 € (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	358 739 €	27 198 €	14 128 €	371 810 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 697 601 €	1 254 710 €	9 462 €	11 942 850 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				0 €
TOTAL	**11 056 340 €**	**1 281 908 €**	**23 589 €**	**12 314 659 €**

(1) **dont** : dotations aux amortissements :
- dotation linéaire : 1 281 908 €
- dotation dégressive : 0 €
- dotation exceptionnelle : 0 €

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 ».

	31/12/2024	31/12/2023
Stocks gérés par la Pharmacie	81 315 €	94 719 €
Stocks gérés par l'Economat	106 550 €	93 947 €
Autres stocks - boutique	1 904 €	3 617 €
Total des stocks	189 768 €	192 283 €

La valeur globale du stock est en légère baisse par rapport à 2023.

3.2.2. Etat des échéances

	MONTANT BRUT	DONT 1 AN AU PLUS	DONT À PLUS D'1 AN
Créances redevables et comptes rattachés	4 519 815 €	4 519 815 €	
Autres créances	765 061 €	765 061 €	
Comptes de régularisation (1)	3 351 906 €	172 739 €	3 179 167 €
TOTAL GENERAL	**8 636 782 €**	**5 457 615 €**	**3 179 167 €**

(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	194 000 €
Dotation de l'exercice (exploitation)	113 238 €
Reprise de l'exercice* (exploitation)	52 956 €
Montant de la provision en fin d'exercice	254 283 €

* La totalité des reprises correspondent à des provisions utilisées.

3.2.4. Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

Créances redevables et comptes rattachés	362 450 €
Autres créances	235 547 €
Valeurs mobilières de placement	248 424 €
Total	**846 421 €**

3.2.5. Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation *	3 351 906 €
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**3 351 906 €**

* Dont loyer payé d'avance pour le bâtiment de l'EHPAD Saint-Antoine de Padoue, à étaler sur la durée du bail (40 ans) : 3 279 167 €, sur les 4 000 000 € versés conformément à l'avenant au bail civil du 11/10/2017.

3.2.6. 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.
A la clôture de l'exercice, il est à noter une dépréciation pour les placements GSM CIC pour un montant de 312,65 € et pour les GSM Caisse d'épargne pour un montant de 3 851,98 €. Pour rappel, la dépréciation enregistrée en 2023 s'élevait à hauteur de 4 950.71 € contre 4 164.63 € au 31 décembre 2024. Ces dépréciations sont constatées au regard des inventaires annuels des différents organismes bancaires.

3.3 FONDS PROPRES

3.3.1. Etat des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES		A l'ouverture de l'exercice avant fusion	transfert en application de l'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	*A*	122 469					122 469
Fonds propres complémentaires	*B*	3 178 803					3 178 803
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE	*C*	0					
ECARTS DE REEVALUATION	*D*	0	0	0	0	0	0
RESERVES							
Réserves pour projet de l'association		2 471 721					2 471 721
Réserves diverses des établissements - sous gestion propre		43 626					43 626
Sous-total Réserves hors gestion contrôlée	*1*	2 515 347	*0*	*0*	*0*	*0*	*2 515 347*
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*2*	9 571 129		349 101	74 097	0	9 994 327
Total des Réserves *(1 + 2)*	*E*	12 086 476	0	349 101	74 097	0	12 509 674
REPORT A NOUVEAU							
Report à nouveau issu de la gestion associative	*3*	985 796		25 528			1 011 324
Report à nouveau hors gestion contrôlée - Accueil de jour (section hébergement)	*4*	225 227		-28 367			196 860
Report à nouveau MDA					76 041		76 041
Report à nouveau hors gestion contrôlée - SAVELA	*5*	15 655		27 257			42 912
Report à nouveau hors gestion contrôlée - BULLE D AIR		-995		-59 012			-60 006
Report à nouveau hors gestion contrôlée - EHPAD Saint-François de Sales (résultats Hébergement des 6 places d'hébergement temporaire PAD)	*6*	-136 593		0	0	0	-136 593
Sous-total Report à nouveau hors gestion contrôlée (3 + 4 + 5 + 6)	*F*	1 089 089	0	-34 594	76 041	0	1 130 537
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*7*	3 805 876		0	0	431 769	3 374 107
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - résultats en instance d'affectation	*8*	-882 497		882 497	0	3 144 469	-3 144 469
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée - charges non opposables aux financeurs	*9*	-728 641		167 389	1 348	0	-559 904
Sous-total Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (7 + 8 + 9)	*G*	2 194 738	0	1 049 886	1 348	3 576 238	-330 265
Total du Report à nouveau (F + G)	*H*	3 283 827	0	1 015 292	77 389	3 576 238	800 272
RESULTAT DE L'EXERCICE							
Résultat hors gestion contrôlée	*10*	-6 226		6 226	39 630		39 630
Résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*11*	-2 054 132		2 054 132	-1 026 839		-1 026 839
Total du Résultat de l'exercice *(10 + 11)*	*J*	-2 060 358	0	2 060 358	-987 208	0	-987 208
SITUATION NETTE (A + B + C + D + E + H + J)	***K***	***16 611 217***	***0***	***3 424 752***	***-835 722***	***3 576 238***	***15 624 009***
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	*M*	1 447 666			45 624	-228 857	1 264 434
PROVISIONS REGLEMENTEES	*N*	44 468					44 468
TOTAL DES FONDS PROPRES *(K + L+ M +N)*		**18 103 351**	**0**	**3 424 752**	**-790 098**	**3 347 381**	**16 932 910**

3.3.2. Affectation des résultats sous contrôle de tiers financeurs

L'association CENTRE FERON-VRAU produit deux ERRD :

- Un ERRD pour le périmètre du département du Nord qui n'est pas encore sous CPOM,
- Un ERRD pour le périmètre du département du Pas-de-Calais qui a signé un CPOM.

Les résultats 2023 des sections Hébergement, Dépendance et Soins ont été affectés conformément à la décision de l'Assemblée Générale du 13 juin 2024 qui a arrêté les comptes de l'exercice 2023, les différentes Autorités de tutelle n'ayant pas formulé d'observation sur les ERRD 2023.

Le résultat déficitaire 2024 sous contrôle de tiers financeurs pour un montant de 905 413,83 € est présenté à l'autorité de tarification de la façon suivante :

- Périmètre du Département du Nord : - 763 119,05 € ;
- Périmètre du Département du Pas-de-Calais : - 142 297,78 € ;

Soit un résultat 2024 sous contrôle de tiers financeurs pour – 905 413,83 €

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)	808 384	69 608		84 691	793 301
Autres provisions pour charges - litiges prud'homaux	438 177	79 235		85 703	431 709
Total	**1 246 561**	**148 842**	**0**	**170 394**	**1 225 010**
			170 394		

3.4.2. Fonds dédiés

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							
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2020 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	57 964 €		10 657 €			47 307 €	
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2021 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	105 161 €		22 028 €			83 133 €	
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2022 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	94 723 €		24 952 €			69 771 €	
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2023 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL	71 830 €		13 620 €			58 210 €	
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2024 AU TITRE DE LA QUALITE DE VIE AU TRAVAIL		72 108 €				72 108 €	
CREDITS NON RECONDUCTIBLES ACCORDES PAR L'ARS EN 2024 POUR MATERIEL INFORMATIQUE		2 000 €				2 000 €	
FINANCEMENT DE DEPENSES D'EQUIPEMENTS DANS LES EHPAD : SUBVENTION DU DEPARTEMENT DU NORD (APPEL A INITIATIVES 2021)	573 €		0 €			573 €	
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 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 €	
SUBVENTIONS PFR LA SAINTE FAMILLE	19 153 €	35 672 €	18 245 €			36 580 €	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES							
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€	7 653 €	6 038 €				13 691 €	
CONVENTION 24-25 AAP SOINS PALIATIFS		16 051 €				16 051 €	
Subvention MSA 2023 - outil gestion	29 280 €					29 280 €	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC :							
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 €				103 137 €	
TOTAL	**426 737 €**	**235 006 €**	**89 502 €**	**0 €**	**0 €**	**572 241 €**	**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	4 355 617 €	454 497 €	1 888 025 €	2 013 095 €
Autres dettes financières	265 424 €	265 424 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 381 704 €	2 381 704 €		
Dettes sur immobilisations	9 757 €	9 757 €		
Dettes fiscales et sociales	4 479 273 €	4 479 273 €		
Autres dettes	443 448 €	443 448 €		
Produits constatés d'avance	601 461 €	68 128 €	266 667 €	266 667 €
Redevables, avances et acomptes	534 327 €	534 327 €		
TOTAL	13 071 012 €	8 636 559 €	2 154 691 €	2 279 762 €

3.5.2. Evolution des emprunts

Part en capital :	
Montant au début de l'exercice	4 803 322 €
Emprunts reçus durant l'exercice	
Remboursements de l'exercice	-447 705 €
Montant à la fin de l'exercice	**4 355 617 €**

3.5.3. Charges à payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes du bilan

Emprunts et dettes financières diverses	4 015 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	354 051 €
Dettes sociales	2 111 877 €
Dettes fiscales	215 266 €
Autres dettes	1 417 €
Total des charges à payer	**2 686 626 €**

3.6 COMPTES DE REGULARISATION

3.6.1. Produits perçus d'avance

Produits d'exploitation* :	601 461 €
Produits financiers :	-
Produits exceptionnels :	-
	601 461 €

* 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 2024	Exercice 2023	Exercice 2022
A - RESULTATS COMPTABLES DES ACTIVITES SOUS GESTION CONTROLEE			
1° - EHPAD Saint-Antoine de Padoue			
EHPAD - Section Hébergement	-563 060,84	-1 019 239,76	-58 986,96
EHPAD - Section Dépendance	-180 737,33	-333 065,09	-120 456,35
EHPAD - Section Soins	-391 128,19	-1 158 902,52	-459 805,20
Sous-total résultat EHPAD Saint-Antoine de Padoue	***-1 134 926,36***	***-2 511 207,37***	***-639 248,51***
Accueil de Jour - section Hébergement **	-20 101,77	-28 367,29	-32 219,52
Accueil de Jour - section Dépendance	27 706,66	15 440,12	1 882,87
Accueil de Jour - section Soins	130 471,62	113 585,26	78 557,16
Sous-total résultat Accueil de Jour Saint-Antoine de Padoue	***138 076,51***	***100 658,09***	***48 220,51***
Maisons des Aidants Lille - section Soins	40 159,25	72 142,81	61 820,44
Maisons des Aidants Roubaix Tourcoing - section Soins	40 908,31	78 452,77	41 262,08
Sous-total résultat Maisons des Aidants	***81 067,56***	***150 595,58***	***103 082,52***
2° - EHPAD Notre Dame de l'Accueil			
Sections Hébergement	-141 097,43	-161 082,32	-20 297,65
Sections Dépendance	-10 871,40	265,79	-23 326,56
Section Soins	84 590,59	80 576,57	66 557,68
Sous-total résultat EHPAD Notre Dame de l'Accueil	***-67 378,24***	***-80 239,96***	***22 933,47***
3° - EHPAD Saint-François de Sales			
Section Hébergement	-161 848,35	-62 575,17	-98 428,45
*dont 6 places PAD HT * **	*1 050,24*	*-3 507,46*	*8 494,15*
Section Dépendance	85 957,57	97 297,07	75 619,87
Section Soins	214 299,74	180 068,07	256 538,51
Sous-total résultat EHPAD Saint-François de Sales	**138 408,96**	**214 789,97**	**233 729,93**
Accueil de Jour - section Hébergement **	-48 044,64	-55 368,24	-64 233,29
Accueil de Jour - section Dépendance	-2 636,03	3 610,36	-33 015,33
Accueil de Jour - section Soins	68 853,31	56 245,91	85 598,00
Sous-total résultat Accueil de jour Saint-François de Sales	**18 172,64**	**4 488,03**	**-11 650,62**
4° - EHPAD Notre Dame de Boulogne			
Sections Hébergement	-167 958,27	-116 594,08	-99 660,52
Sections Dépendance	-87 215,46	-42 027,88	-38 084,79
Section Soins	47 488,20	279 651,30	54 954,76
Sous-total résultat EHPAD Notre Dame de Boulogne	***-207 685,53***	***121 029,34***	***-82 790,55***
5° - EHPAD La sainte Famille			
Sections Hébergement	-15 610,43	-81 350,43	-88 721,88
Sections Dépendance	12 352,02	57 531,67	9 612,97
Section Soins	10 684,37	-30 426,47	69 986,44
Sous-total résultat EHPAD La Sainte Famille	***7 425,96***	***-54 245,23***	***-9 122,47***
Total Résultats comptables sous gestion contrôlée *(A)*	**-1 026 838,50**	**-2 054 131,55**	**-334 845,72**
*** dont hors gestion contrôlée*	*1 050,24*	*-3 507,46*	*8 494,15*
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	13 581,54	27 257,20	-16 839,93
Service Bulle d'Air	-4 053,13	-59 011,83	-66 916,14
Habitat Inclusif	14 229,18		
Gestion Associative	15 872,68	25 528,29	-130 846,78
Total Résultats hors gestion contrôlée (C)	**39 630,27**	**-6 226,34**	**-214 602,85**
TOTAL RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE (A + B + C)	**-987 208,23**	**-2 060 357,89**	**-549 448,57**

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	*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		232 453 €			96 086 €			*328 539 €*					328 539 €	
Facturation Abonnements SAVELA								*0 €*	119 950 €				119 950 €	
Facturation Prestations Bulle d'Air								*0 €*		124 538 €			124 538 €	
Repas au personnel et aux tiers	34 033 €	0 €	1 750 €	860 €		11 110 €	5 283 €	*53 037 €*					53 037 €	**707 026 €**
Avantage en nature	0 €					716 €	553 €	*1 269 €*					1 269 €	
Etiquetage des vêtements							0 €	*0 €*					0 €	
Location immeuble et charges locatives	27 836 €			5 385 €				*33 221 €*				46 472 €	79 693 €	
2 - Concours publics et subventions d'exploitation :														
Forfait Soins	9 420 740 €	1 173 422 €	1 530 298 €	1 800 018 €	208 832 €	2 065 592 €	1 767 432 €	*17 966 334 €*					17 966 334 €	
Facturation Hébergement	9 160 165 €		1 884 690 €	2 283 906 €		2 161 049 €	1 631 509 €	*17 121 319 €*					17 121 319 €	
Facturation Dépendance	2 433 449 €		503 826 €	466 879 €		676 539 €	439 357 €	*4 520 049 €*					4 520 049 €	**39 964 222 €**
Subventions Département du Nord et ARS	40 000 €	190 456 €		8 892 €			35 672 €	*275 020 €*					275 020 €	
Subventions ARS		0 €						*0 €*					0 €	
Subventions diverses		31 500 €						*31 500 €*			50 000 €		81 500 €	
3 - Contributions financières autres organismes													0 €	**0 €**
Totaux	21 116 223 €	1 627 831 €	3 920 564 €	4 565 939 €	304 918 €	4 915 006 €	3 879 807 €	*40 330 288 €*	119 950 €	124 538 €	50 000 €	46 472 €	40 671 248 €	**40 671 248 €**

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	*Total Activités sous gestion contrôlée*	Service SAVELA	Service Bulle d'Air	Habitat inclusif	Gestion Associative		
1 -Subventions de l'ARS :														
Appel à initiative Petits équipements								*0 €*					0 €	
Plan d'aide à l'investissement du quotidien	0 €	0 €	20 000 €	25 624 €		0 €	0 €	*45 624 €*					0 €	
Financement d'un accueil de jour de 14 places								*0 €*					0 €	
2 - Subventions pour le financement de divers matériels :								*0 €*					0 €	
FEHAP (ordinateurs)								*0 €*					0 €	
Fondation de la Catho (Tovertafels)								*0 €*					0 €	
Fondation DAMART (espace activités sportives)								*0 €*					0 €	
Totaux	0 €	0 €	20 000 €	25 624 €	0 €	0 €	0 €	*45 624 €*	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	

4.3 DETAIL DES PRODUITS FINANCIERS

Produits des participations	102 525.77 €
Autres intérêts et Produits assimilés	116 417.85 €
Total des produits financiers	**218 943.62 €**

4.4 DETAIL DES CHARGES FINANCIERES

Intérêt des emprunts et charges assimilées	74 827.71 €
Dépréciation des placements	- 786.08 €
Total des charges financières	**74 041.63€**

4.5 DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Produits sur exercices antérieurs (1)	219 723.51 €
Autres produits	2 106.56 €
Produits de cessions d'éléments d'actif	5 161.20 €
Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	228 856.73 €
Total des produits exceptionnels	**455 848.00 €**

(1) Produits sur exercices antérieurs :

Parmi les produits exceptionnels, nous avons notamment des reliquats relatifs aux boucliers tarifaires reçus en 2024 et qui concernent les exercices antérieurs pour un montant de 76 732,52€.

4.6 DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges sur exercices antérieurs (2)	102 080.00 €
Autres charges	4 611.40 €
Valeur comptable d'éléments d'actifs cédés	129.60 €
Total des produits exceptionnels	**106 820,60 €**

(2) Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs : il s'agit notamment de la dépense relative à la taxe foncière pour l'année 2023 s'élevant à 70 373 €. Pour rappel, une provision a été enregistré en 2023 pour un montant de 420 000 € relatif aux risques de versements de plusieurs années de taxe foncière.

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 31/12/2024

Prêts		Dates de remboursement			Hypothèque sur parcelle	Bénéficiaire
Prêteur	Montant initial	Montant au 31/12/24	Début	Fin		
	NEANT					

EMPRUNTS GARANTIS PAR DES NANTISSEMENTS AU 31/12/2024

Prêts			Dates de nantissement		Valeur comptable des titres nantis	Valeur nominale des titres nantis
Prêteur	Montant initial	Montant au 31/12/2024	Début	Fin		
CREDIT DU NORD	2 500 000 €	1 586 332,29 €	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 4 dernières années, et donc également en 2024 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 793 300.99 € en 2024 contre 808 383.99 € en 2023, 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 3.50 % (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 2024, 526,82 ETP contractuels se répartissent comme suit :

- 58,27 ETP pour les cadres dont :
    - 9,28 ETP à temps partiel (tous en CDI)

    - 48,99 ETP à temps plein (46,78 en CDI et 2,21 en CDD)
- 468,55 ETP pour les non-cadres dont :
    - 127,26 ETP à temps partiel (101,93 en CDI et 25,33 en CDD)
    - 341,29 ETP à temps plein (248,82 en CDI et 92,47 en CDD)

Ces 526,82 ETP contractuels 2024 correspondent à 511,20 ETP payés et 426,42 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 :
25 235€ HT soit 30 282 € TTC.

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.

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

* EHPAD SADP : situation comptable

	EHPAD SAINT ANTOINE DE PADOUE (y compris technique et activités physiques adaptées)	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel 31/12/2024	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**105 187**	**112 044**	**114 015**	**114 420**	**114 420**	**115 167**			
70	Produits	285 501	314 103	447 857	484 379	484 379	318 104	318 104		
73	Dotations et produits de tarification	18 273 210	19 478 844	19 954 307	20 291 998	20 950 775	21 014 353	9 516 563	2 755 581	8 742 210
74	Subventions d'exploitation et participation	56 012	46 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000		
75	Autres produits de gestion courante	187 130	187 108	429 124	201 578	201 578	222 433	188 736	10 085	23 612
76	Produits financiers	0	0	0	0	0	0			
77	Produits exceptionnels	51 374	64 900	206 107	0	0	128 559	94 488		34 071
78	Reprise sur amortissements et provisions	289 894	206 444	205 118	83 499	83 499	219 439	144 521	3 465	71 453
	TOTAL PRODUITS	**19 143 121**	**20 297 399**	**21 282 513**	**21 101 454**	**21 760 231**	**21 942 889**	**10 302 412**	**2 769 132**	**8 871 345**
60	Achats et stocks	1 461 489	1 610 988	3 010 628	2 622 112	2 622 112	2 520 791	1 734 762	207 375	578 654
61	Services extérieurs	2 163 023	2 320 001	2 643 022	2 638 263	2 638 263	2 568 190	2 366 602		201 587
62	Autres services extérieurs	4 523 283	5 030 407	4 258 543	3 741 511	3 741 511	3 931 442	2 817 135	678 965	435 343
63	Impôts et taxes	1 098 249	1 094 207	1 218 738	1 375 588	1 375 588	1 336 740	384 779	194 921	757 041
64	Charges de personnel	10 294 034	10 128 850	11 357 973	11 175 743	11 175 743	11 560 187	2 595 790	1 856 055	7 108 342
65	Autres charges de gestion courante	126 610	19 806	83 397	21 749	21 749	77 469	77 469		0
66	Charges financières	54 461	50 019	45 513	41 266	41 266	40 945	40 945	0	0
67	Charges exceptionnelles	14 852	22 477	11 339	0	0	79 595	77 783		1 812
68	Dotations aux amortissements et provisions	711 464	705 372	1 164 567	727 198	798 779	962 456	770 208	12 553	179 694
	TOTAL CHARGES	**20 447 464**	**20 982 127**	**23 793 720**	**22 343 430**	**22 415 011**	**23 077 815**	**10 865 472**	**2 949 869**	**9 262 474**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**-1 304 342**	**-684 729**	**-2 511 207**	**-1 241 976**	**-654 780**	**-1 134 926**	**-563 061**	**-180 737**	**-391 128**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS										
	Variations Congés Payés	145 051	-96 983	-28 938			84 838			
	Variation autres droits acquis par les salariés	-1 963	-82 772	-89 019			-44 846			
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS										
	reprise									
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**-1 161 254**	**-864 484**	**-2 629 164**			**-1 094 935**			

* 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)	10 865 472,48 €		2 949 868,94 €		9 262 473,58 €		23 077 815,00 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	10 302 411,64 €		2 769 131,61 €		8 871 345,39 €		21 942 888,64 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-563 060,84 €		-180 737,33 €		-391 128,19 €		-1 134 926,36 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-563 060,84 €		-180 737,33 €		-391 128,19 €		-1 134 926,36 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	17 709,03 €		1 329,23 €		20 953,29 €		39 991,55 €	
variation de provision congés payés	*35 109,81 €*		*4 794,54 €*		*44 933,16 €*		*84 837,51 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*-17 400,78 €*		*-3 465,31 €*		*-23 979,87 €*		*-44 845,96 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-545 351,81 €		-179 408,10 €		-370 174,90 €		-1 094 934,81 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211						0,00 €	
	Trésorerie : 10685511						0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561				-61 818,60 €		-61 818,60 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571						0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503						0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-545 351,81 €		-179 408,10 €		-308 356,30 €		-1 033 116,21 €
	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 : situation comptable

	ACCUEIL DE JOUR SAINT ANTOINE DE PADOUE	réel ERRD 2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel 31/12/2024	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**1 794**	**3 182**	**3 799**	**4 470**	**4 470**	**4 044**			
70	Produits	98 798	176 729	205 576	226 292	226 292	232 693	116 596	80 880	35 217
73	Dotations et produits de tarification	374 967	363 528	358 959	361 543	360 327	360 327		10 480	349 847
74	Subventions d'exploitation et participation	7 920	0	1 590	2 000	2 000	1 413			1 413
75	Autres produits de gestion courante	2 339	3 246	0	0	0	0			
76	Produits financiers	0	0	0	0	0	0			
77	Produits exceptionnels	282	0	0	0	0	0			
78	Reprise sur amortissements et provisions	447	23 654	5 214	0	0	1 085		1 085	
	TOTAL PRODUITS	**484 752**	**567 156**	**571 338**	**589 835**	**588 619**	**595 519**	**116 596**	**92 445**	**386 477**
60	Achats et stocks	10 820	14 804	31 119	28 221	28 221	25 955	25 697	203	55
61	Services extérieurs	54 123	55 769	64 716	66 793	66 793	65 861	65 861		
62	Autres services extérieurs	93 604	113 093	121 825	153 735	153 735	136 212	39 121	3 397	93 693
63	Impôts et taxes	26 094	29 843	24 243	24 896	24 896	22 335	1 420	5 474	15 441
64	Charges de personnel	257 416	303 560	226 895	225 941	225 941	202 739	258	55 664	146 817
65	Autres charges de gestion courante	0	58	164			0			
66	Charges financières	0	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	0	0	0	0	0	70	70		
68	Dotations aux amortissements et provisions	4 667	1 809	1 718	1 736	1 736	4 271	4 271		
	TOTAL CHARGES	**446 724**	**518 936**	**470 680**	**501 322**	**501 322**	**457 442**	**136 698**	**64 739**	**256 006**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**38 028**	**48 221**	**100 658**	**88 513**	**87 297**	**138 076**	**-20 102**	**27 707**	**130 472**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS										
	Variations Congés Payés	4 032	-10 714	3 866			1 892			
	Variation autres droits acquis par les salariés	2 863	-23 654	-5 214			-2 499			
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS										
	reprise									
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**44 923**	**13 853**	**99 310**			**137 469**			

* 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)	136 698,01 €		64 738,81 €		256 005,63 €		457 442,45 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	116 596,24 €		92 445,47 €		386 477,25 €		595 518,96 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-20 101,77 €		27 706,66 €		130 471,62 €		138 076,51 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-20 101,77 €		27 706,66 €		130 471,62 €		138 076,51 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	0,00 €		-1 926,48 €		1 319,40 €		-607,08 €	
variation de provision congés payés	*0,00 €*		*-841,09 €*		*2 732,72 €*		*1 891,63 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite			*-1 085,39 €*		*-1 413,32 €*		*-2 498,71 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-20 101,77 €		25 780,18 €		131 791,02 €		137 469,43 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			25 780,18 €		131 791,02 €	(a)	157 571,20 €	
	Compensation charges amortissement…* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN excédentaire (hors gestion contrôlée) : 1105	-20 101,77 €						-20 101,77 €	
	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 : situation comptable

	MAISON DES AIDANTS	MAISON DES AIDANTS - LILLE METROPOLE						
		réel	réel	réel	réel	prévisionnel	EPRD 2024 selon	Situation
		ERRD 2020	ERRD2021	ERRD2022	ERRD2023	EPRD2024	déc modif. 12/2024	31/12/2024
70	Produits							
73	Dotations et produits de tarification	324 059	436 935	489 082	489 452	482 854	482 926	482 926
74	Subventions d'exploitation et participation	44 000	68 000	74 000	82 627	60 000	60 000	100 127
75	Autres produits de gestion courante	49 996	85 352	87 885	59 886	30 505	30 505	50 005
76	Produits financiers	0	0	0		0	0	
77	Produits exceptionnels	1 141	30 720	0	8 723	0	0	44
78	Reprise sur amortissements et provisions	72 532	17 559	40 118	20 018	0	0	2 208
	TOTAL PRODUITS	**491 728**	**638 567**	**691 084**	**660 706**	**573 359**	**573 431**	**635 310**
60	Achats et stocks	6 959	2 230	3 169	4 909	3 714	3 714	4 083
61	Services extérieurs	34 311	48 123	71 609	81 925	65 969	65 969	85 821
62	Autres services extérieurs	47 919	64 114	81 856	87 554	75 124	75 124	67 831
63	Impôts et taxes	29 750	43 119	42 027	38 465	37 557	37 557	39 754
64	Charges de personnel	299 765	398 293	398 196	360 860	355 670	355 670	377 614
65	Autres charges de gestion courante	60	8 782	755	458	0	0	4 762
66	Charges financières	0	0	0		0	0	
67	Charges exceptionnelles	839	24	215	2 041	0	0	1 195
68	Dotations aux amortissements et provisions	5 832	13 808	31 438	12 352	3 535	3 535	14 090
	TOTAL CHARGES	**425 434**	**578 493**	**629 264**	**588 564**	**541 568**	**541 568**	**595 150**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**66 293**	**60 074**	**61 820**	**72 143**	**31 790**	**31 863**	**40 159**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS								
	Variations Congés Payés	-5 769	25 185	- 15 844	3 922			- 3 644
	Variation autres droits acquis par les salariés	-5 572	8 326	- 614	- 1 968			2 802
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS								
	reprise							
	RESULTAT ADMINISTRATIF	**54 952**	**93 584**	**45 362**	**74 097**			**39 317**
	(+Excédent/-Déficit)							

* 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)					595 150,47 €		595 150,47 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)					635 309,72 €		635 309,72 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-		-		40 159,25 €		40 159,25 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	-		-		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-		-		40 159,25 €		40 159,25 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)					-842,01 €		-842,01 €	
variation de provision congés payés					*-3 644,00 €*		*-3 644,00 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite					*2 801,99 €*		*2 801,99 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-		-		39 317,24 €		39 317,24 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511						39 317,24 €	39 317,24 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561							0,00 €	
	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)							

* MDA Roubaix-Tourcoing : situation comptable

	MAISON DES AIDANTS	MAISON DES AIDANTS - ROUBAIX TOURCOING						
	MAISON DES AIDANTS	réel ERRD 2020	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	Situation 31/12/2024
70	Produits							
73	Dotations et produits de tarification	221 713	293 755	321 782	325 109	327 450	330 169	330 169
74	Subventions d'exploitation et participation	66 000	91 000	68 000	111 829	60 000	60 000	121 829
75	Autres produits de gestion courante	13 535	11 605	14 074	10 025	14 059	14 059	10 919
76	Produits financiers	0	0	0		0	0	
77	Produits exceptionnels	14 354	1 430	2 772	121	0	0	24
78	Reprise sur amortissements et provisions	8 841	28 017	29 320	6 741	0	0	1 741
	TOTAL PRODUITS	**324 444**	**425 806**	**435 948**	**453 826**	**401 509**	**404 228**	**464 682**
60	Achats et stocks	7 452	4 312	4 718	10 098	8 181	8 181	7 104
61	Services extérieurs	24 086	28 693	39 345	44 593	39 877	39 877	51 578
62	Autres services extérieurs	29 375	39 757	54 509	52 978	42 465	42 465	46 672
63	Impôts et taxes	18 064	25 545	27 428	26 600	29 988	29 988	30 886
64	Charges de personnel	189 184	237 407	255 458	237 788	265 132	265 132	273 490
65	Autres charges de gestion courante	1 019	1 151	991	991	1 222	1 222	1 053
66	Charges financières	0	0	0		0	0	
67	Charges exceptionnelles	0	0	0	337	0	0	254
68	Dotations aux amortissements et provisions	27 160	30 940	12 238	1 989	2 024	2 024	12 735
	TOTAL CHARGES	**296 340**	**367 807**	**394 686**	**375 373**	**388 888**	**388 888**	**423 774**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**28 104**	**58 000**	**41 262**	**78 453**	**12 621**	**15 340**	**40 908**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS								
	Variations Congés Payés	724	7 974	524,74	- 1 670,77			1 050,56
	Variation autres droits acquis par les salariés	-4 041	-3 360	- 1 016,92	- 740,97			1 054,91
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS								
	reprise							
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**24 787**	**62 613**	**40 770**	**76 041**			**43 014**

* 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)					423 774,12 €		423 774,12 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)					464 682,43 €		464 682,43 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-		-		40 908,31 €		40 908,31 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	-		-		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-		-		40 908,31 €		40 908,31 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)					2 105,47 €		2 105,47 €	
variation de provision congés payés					*1 050,56 €*		*1 050,56 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite					*1 054,91 €*		*1 054,91 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-		-		43 013,78 €		43 013,78 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511						43 013,78 €	43 013,78 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561							0,00 €	
	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)							

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

* situation comptable

	EHPAD NOTRE DAME DE L'ACCUEIL	réel ERRD 2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel Situation 31/12/24	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**25 306**	**25 004**	**25 337**	**25 109**	**25 109**	**25 449**			
70	Produits	994	1 266	4 896	1 100	1 100	2 712	2 712		
73	Dotations et produits de tarification	3 653 912	3 652 271	3 827 252	3 845 735	3 853 474	3 918 813	1 965 154	565 287	1 388 373
74	Subventions d'exploitation et participation	1 340	4 500	0	0	0	0			
75	Autres produits de gestion courante	35 065	38 348	67 881	20 200	20 200	122 213	116 610	1 498	4 105
76	Produits financiers	0	0	0	0	0	0			
77	Produits exceptionnels	46 877	52 154	49 583	49 840	49 840	66 269	66 269		
78	Reprise sur amortissements et provisions	49 260	83 310	15 771	0	0	12 903			12 903
	TOTAL PRODUITS	**3 300 998**	**3 831 849**	**3 965 384**	**3 916 875**	**3 924 614**	**4 122 911**	**2 150 745**	**566 785**	**1 405 381**
60	Achats et stocks	225 381	230 784	608 144	492 132	492 132	569 896	506 531	39 948	23 416
61	Services extérieurs	451 067	470 928	466 348	501 474	501 474	502 894	479 238		23 657
62	Autres services extérieurs	730 890	759 024	511 065	525 267	525 267	532 171	410 332	53 454	68 384
63	Impôts et taxes	195 234	212 530	226 351	241 274	241 274	226 807	72 034	44 239	110 534
64	Charges de personnel	1 887 952	1 964 088	2 111 149	2 124 606	2 124 606	2 146 763	642 972	432 846	1 070 945
65	Autres charges de gestion courante	7 381	4 077	11 933	5 808	5 808	10 544	10 544	0	0
66	Charges financières	0	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	26 536	12 770	5 595	0	0	4 419	4 419		
68	Dotations aux amortissements et provisions	193 471	109 236	105 038	65 500	65 500	196 796	165 774	7 169	23 853
	TOTAL CHARGES	**3 717 912**	**3 763 436**	**4 045 624**	**3 956 061**	**3 956 061**	**4 190 289**	**2 291 842**	**577 656**	**1 320 790**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**69 535**	**68 413**	**-80 240**	**-39 186**	**-31 447**	**-67 378**	**- 141 097**	**- 10 871**	**84 591**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS										
	Variations Congés Payés	30 062	-18 208	8 838			- 705			
	Variation autres droits acquis par les salariés	6 632	-23 564	- 1 210			20 431			
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS										
	reprise									
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**106 229**	**26 641**	**- 72 612**			**- 47 651**			

* 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)	2 291 842,42 €		577 656,49 €		1 320 790,47 €		4 190 289,38 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 150 744,99 €		566 785,09 €		1 405 381,06 €		4 122 911,14 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-141 097,43 €		-10 871,40 €		84 590,59 €		-67 378,24 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-141 097,43 €		-10 871,40 €		84 590,59 €		-67 378,24 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	10 295,74 €		3 649,45 €		5 781,68 €		19 726,87 €	
variation de provision congés payés	*7 099,05 €*		*-862,30 €*		*-6 941,36 €*		*-704,61 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*3 196,69 €*		*4 511,75 €*		*12 723,04 €*		*20 431,48 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-130 801,69 €		-7 221,95 €		90 372,27 €		-47 651,37 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			-7 221,95 €		90 372,27 €		83 150,32 €	
	Compensation charges amortissement…* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-130 801,69 €						-130 801,69 €	
	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 : situation comptable

EHPAD SAINT FRANCOIS DE SALES		réel ERRD2020	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel Situation 31/12/24	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**27 780**	**28 674**	**29 105**	**28 938**	**28 008**	**28 008**	**28 666**			
70	Produits	28 798	4 318	41 319	51 575	52 505	52 505	47 041	47 041		
73	Dotations et produits de tarification	3 792 447	4 133 084	4 304 482	4 470 369	4 355 914	4 408 034	4 550 803	2 433 878	474 707	1 642 218
74	Subventions d'exploitation et participation	920	2 120	4 500	5 300	0	0	8 892	8 892		
75	Autres produits de gestion courante	37 460	38 941	45 577	100 400	30 000	30 000	31 881	24 893	1 587	5 401
76	Produits financiers	0	0	0	0	0	0	0			
77	Produits exceptionnels	32 685	32 123	49 964	63 175	55 498	55 498	82 191	80 683		1 508
78	Reprise sur amortissements et provisions	32 298	53 230	50 655	170 473	0	0	69 437	29 144	311	39 982
	TOTAL PRODUITS	**3 924 608**	**4 263 815**	**4 496 497**	**4 861 292**	**4 493 917**	**4 546 036**	**4 790 245**	**2 624 533**	**476 604**	**1 689 108**
60	Achats et stocks	310 958	280 880	276 330	679 457	617 781	617 781	571 160	492 402	35 489	43 268
61	Services extérieurs	632 476	594 120	602 364	627 678	666 299	666 299	660 944	640 678		20 266
62	Autres services extérieurs	674 490	778 436	832 899	568 991	522 338	522 338	543 554	501 133	41 947	474
63	Impôts et taxes	197 242	221 112	236 841	253 827	269 868	269 868	278 208	119 992	29 440	128 776
64	Charges de personnel	1 923 655	2 078 496	2 163 914	2 375 959	2 338 901	2 338 901	2 404 718	903 741	283 231	1 217 747
65	Autres charges de gestion courante	15 376	10 951	11 909	14 031	10 100	10 100	21 897	21 897		
66	Charges financières	0	0	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	17 742	17 719	11 143	9 330	0	0	6 845	6 845		
68	Dotations aux amortissements et provisions	269 282	68 080	127 367	117 229	88 994	136 994	164 510	99 694	539	64 277
	TOTAL CHARGES	**4 041 220**	**4 049 793**	**4 262 767**	**4 646 502**	**4 514 281**	**4 562 281**	**4 651 836**	**2 786 381**	**390 647**	**1 474 808**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**-116 612**	**214 022**	**233 730**	**214 790**	**-20 364**	**-16 244**	**138 409**	**-161 848**	**85 958**	**214 300**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS											
	Variations Congés Payés	1 105	-19 959	-1 779	33 898			3 106			
	Variation autres droits acquis par les salariés	-18 422	1 800	-1 389	-5 662						
	Décalage dotation amortissements N-1										
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS								2 340			
	reprise							-1 190			
	RESULTAT ADMINISTRATIF	**-133 930**	**195 864**	**230 562**	**243 026**						
	(+Excédent/-Déficit)							**142 665**			

* 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)	2 786 380,94 €		390 646,61 €		1 474 808,43 €		4 651 835,98 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 624 532,59 €		476 604,18 €		1 689 108,17 €		4 790 244,94 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-161 848,35 €		85 957,57 €		214 299,74 €		138 408,96 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-161 848,35 €		85 957,57 €		214 299,74 €		138 408,96 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	6 323,91 €		-3 171,10 €		1 102,93 €		4 255,74 €	
variation de provision congés payés	*3 983,93 €*		*-2 860,52 €*		*1 982,55 €*		*3 105,96 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*2 339,98 €*		*-310,58 €*		*-879,62 €*		*1 149,78 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-155 524,44 €		82 786,47 €		215 402,67 €		142 664,70 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			82 786,47 €		215 402,67 €		298 189,14 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-156 574,68 €						-156 574,68 €	
	RAN (hors gestion contrôlée) :	1 050,24 €	(a)					1 050,24 €	
	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 : situation comptable

	ACCUEIL DE JOUR SAINT FRANCOIS DE SALES	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel Situation 31/12/24	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**97**	**778**	**1 809**	**2 646**	**2 646**	**1 749**			
70	Produits	4 689	40 168	95 943	92 967	92 967	96 086	51 229	34 980	9 876
73	Dotations et produits de tarification	54 605	163 547	185 855	209 146	208 832	208 832	4 648	6 536	197 648
74	Subventions d'exploitation et participation	3 300	0	0	0	0	0			
75	Autres produits de gestion courante	0	196	0			0	0	0	
76	Produits financiers	0	0	0	0	0	0			
77	Produits exceptionnels	6 481	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000		
78	Reprise sur amortissements et provisions	0	0	0	0	0	546	486	61	
	TOTAL PRODUITS	**69 074**	**227 911**	**305 797**	**326 113**	**325 799**	**329 464**	**80 363**	**41 577**	**207 525**
60	Achats et stocks	2 757	3 165	22 446	22 041	22 041	16 589	16 589		
61	Services extérieurs	6 305	23 655	26 563	29 471	29 471	27 454	27 454		
62	Autres services extérieurs	5 784	36 346	56 113	37 284	37 284	57 439	20 007	1 823	35 610
63	Impôts et taxes	5 730	14 801	16 770	16 460	16 460	18 286	4 396	4 120	9 771
64	Charges de personnel	55 800	134 048	144 558	143 803	143 803	161 585	32 308	38 270	91 007
65	Autres charges de gestion courante	0	299	0	303	303	0			
66	Charges financières	0	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	0	0	4 130	0	0	1 940	0		1 940
68	Dotations aux amortissements et provisions	7 393	27 248	30 730	28 844	28 844	27 998	27 655		344
	TOTAL CHARGES	**83 770**	**239 562**	**301 309**	**278 206**	**278 206**	**311 292**	**128 407**	**44 213**	**138 671**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**-14 696**	**-11 651**	**4 488**	**47 907**	**47 593**	**18 173**	**-48 045**	**-2 636**	**68 853**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS										
	Variations Congés Payés	20 766	-6 066	-1 326			-968			
	Variation autres droits acquis par les salariés		0	3 413			-203			
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS										
	reprise									
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**6 070**	**-17 717**	**6 574**			**17 002**			

* 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)	128 407,40 €		44 212,79 €		138 671,44 €		311 291,63 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	80 362,76 €		41 576,76 €		207 524,75 €		329 464,27 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-48 044,64 €		-2 636,03 €		68 853,31 €		18 172,64 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-48 044,64 €		-2 636,03 €		68 853,31 €		18 172,64 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	-1 450,96 €		-430,46 €		710,76 €		-1 170,66 €	
variation de provision congés payés	*-965,38 €*		*-369,65 €*		*367,06 €*		*-967,97 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*-485,58 €*		*-60,81 €*		*343,70 €*		*-202,69 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-49 495,60 €		-3 066,49 €		69 564,07 €		17 001,98 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			-3 066,49 €		69 564,07 €		66 497,58 €	
	Compensation charges amortissement...* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire (hors gestion contrôlée) : 115901	-49 495,60 €						-49 495,60 €	
	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)

* situation comptable

	EHPAD NOTRE DAME DE BOULOGNE	réel ERRD 2020	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel Situation 31/12/24	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées	**35 545**	**36 774**	**36 951**	**36 442**	**36 938**	**36 938**	**35 955**			
70	Produits	6 321	5 050	6 462	8 517			11 826	11 826		
73	Dotations et produits de tarification	4 459 025	4 547 270	4 719 861	4 813 379	4 949 443	4 958 487	4 903 179	2 264 505	776 239	1 862 435
74	Subventions d'exploitation et participation	12 321	59 499	0	0	0	0	0			
75	Autres produits de gestion courante	37 646	5 560	51 761	70 736			61 327	39 089	6 930	15 308
76	Produits financiers	4 287	27 630	6 176	19 692	0	0	5 782	5 782		
77	Produits exceptionnels	23 032	31 955	1 515	43 383	5 209	5 209	15 975	11 444		4 531
78	Reprise sur amortissements et provisions	10 814	0	19 826	80 377	0	0	18 227	16 262	1 965	
79	Transfert de charges	7 005	0	0							
	TOTAL PRODUITS	**4 560 451**	**4 676 964**	**4 805 600**	**5 036 084**	**4 954 652**	**4 963 696**	**5 016 317**	**2 348 908**	**785 135**	**1 882 274**
60	Achats et stocks	265 097	312 128	282 804	364 870	276 270	276 271	266 223	159 541	54 089	52 593
61	Services extérieurs	543 390	534 229	513 722	538 165	567 735	567 735	577 034	566 061		10 972
62	Autres services extérieurs	622 793	657 325	687 796	712 533	749 467	749 467	834 173	789 389	44 258	527
63	Impôts et taxes	230 898	266 319	285 901	283 331	316 378	316 378	303 082	80 356	68 146	154 580
64	Charges de personnel	2 591 625	2 665 295	2 994 380	2 916 312	3 104 788	3 104 788	3 121 315	850 173	703 161	1 567 980
65	Autres charges de gestion courante	532	3 188	3 471	2 926	3 333	3 333	6 635	6 635		
66	Charges financières	3	0	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	1 457	1 471	12	742			668	668		
68	Dotations aux amortissements et provisions	150 019	94 154	120 305	96 175	92 381	93 381	114 872	64 043	2 695	48 134
	TOTAL CHARGES	**4 405 814**	**4 534 109**	**4 888 391**	**4 915 055**	**5 110 352**	**5 111 353**	**5 224 002**	**2 516 866**	**872 350**	**1 834 786**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**154 637**	**142 855**	**-82 791**	**121 029**	**-155 700**	**-147 657**	**-207 686**	**-167 958**	**-87 215**	**47 488**
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS											
	Variations Congés Payés		36 014,14	- 12 311,70	8 260,95			17 567			
	Variation autres droits acquis par les salariés		18 497,52	31 609,41	- 80 377,31			-486			
REPRISE RESULTATS ANTERIEURS											
	reprise										
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**154 637**	**197 367**	**-63 493**	**48 913**			**-190 605**			

* 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)	2 516 866,34 €		872 350,05 €		1 834 785,91 €		5 224 002,30 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	2 348 908,07 €		785 134,59 €		1 882 274,11 €		5 016 316,77 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-167 958,27 €		-87 215,46 €		47 488,20 €		-207 685,53 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-167 958,27 €		-87 215,46 €		47 488,20 €		-207 685,53 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	-8 105,97 €		2 535,55 €		22 651,03 €		17 080,61 €	
variation de provision congés payés	*3 655,69 €*		*4 500,57 €*		*9 410,44 €*		*17 566,70 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*-11 761,66 €*		*-1 965,02 €*		*13 240,59 €*		*-486,09 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-176 064,24 €		-84 679,91 €		70 139,23 €		-190 604,92 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561					70 139,23 €		70 139,23 €	
	Compensation charges amortissement…* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-176 064,24 €		-84 679,91 €				-260 744,15 €	
	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

* situation comptable

	EHPAD LA SAINTE FAMILLE	réel ERRD 2020	réel ERRD2021	réel ERRD2022	réel ERRD2023	prévisionnel 2024 EPRD2024	EPRD 2024 selon déc modif. 12/2024	réel Situation 31/12/24	réalisé 31/12/2024 par sections hébergement	Dépendance	Soins
	nombre de journées EHPAD	**23 634**	**24 335**	**24 157**	**24 275**	**24 484**	**24 484**	**24 684**			
	nombre de journées Accueil de jour	**1 081**	**899**	**1 166**	**1 883**	**1 300**	**1 300**	**1 675**			
70	Produits	333	11 102	11 454	11 846	11 716	11 716	12 334	11 820		514
73	Dotations et produits de tarification	3 271 678	3 509 170	3 620 842	3 725 961	3 820 425	3 827 614	3 838 297	1 708 420	503 785	1 626 092
74	Subventions d'exploitation et participation	2 907	0	0	28 672	0	0	35 672			35 672
75	Autres produits de gestion courante	107 008	59 882	115 393	76 394			37 842	2 094	294	35 454
76	Produits financiers	26 218	630	1 035	2 227	0	0	2 357	2 357		
77	Produits exceptionnels	4 016	7 079	4 865	8 038	13 903	13 903	78 273	70 722		7 551
78	Reprise sur amortissements et provisions	2 119	3 536	6 354	35 043	0	0	18 244			18 244
79	Transfert de charges	17 607	0	0	0			0			
	TOTAL PRODUITS	**3 431 886**	**3 591 398**	**3 759 943**	**3 888 180**	**3 846 044**	**3 853 233**	**4 023 019**	**1 795 412**	**504 080**	**1 723 527**
60	Achats et stocks	198 362	210 369	270 487	344 986	261 927	261 927	263 264	186 114	36 288	40 862
61	Services extérieurs	406 907	449 197	451 843	461 970	477 070	477 070	467 423	443 820		23 603
62	Autres services extérieurs	374 941	399 525	453 169	463 857	477 920	477 920	539 999	477 858	27 615	34 527
63	Impôts et taxes	159 241	195 220	213 321	223 409	235 410	235 410	224 503	63 342	33 980	127 181
64	Charges de personnel	2 027 549	2 103 253	2 245 441	2 301 555	2 373 265	2 373 265	2 341 231	549 424	386 786	1 405 022
65	Autres charges de gestion courante	798	5 705	5 420	4 017	3 434	3 434	6 531	6 435		96
66	Charges financières	124	3	0	0	0	0	0			
67	Charges exceptionnelles	0	15 367	15 716	1 194			488	488		
68	Dotations aux amortissements et provisions	123 987	87 519	113 667	141 437	105 695	106 695	172 154	83 542	7 060	81 552
	TOTAL CHARGES	**3 291 908**	**3 466 157**	**3 769 066**	**3 942 425**	**3 934 721**	**3 935 721**	**4 015 593**	**1 811 023**	**491 728**	**1 712 842**
	RESULTAT (+Excédent/-Déficit)	**139 978**	**125 242**	**-9 122**	**-54 245**	**-88 677**	**-82 488**	**7 426**	**-15 610**	**12 352**	**10 684**
	DEPENSES NON OPPOSABLES AUX FINANCEURS										
	Variations Congés Payés		9 855	13 942	6 129			15 788			
	Variation autres droits acquis par les salariés		-1 766	-1 068	-17 524			25 096			
	REPRISE RESULTATS ANTERIEURS										
	reprise										
	RESULTAT ADMINISTRATIF (+Excédent/-Déficit)	**139 978**	**133 331**	**-1 068**	**-65 640**			**48 310**			

* 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)	1 811 022,79 €		491 727,95 €		1 712 842,21 €		4 015 592,95 €	
TOTAL DES PRODUITS (b)	1 795 412,36 €		504 079,97 €		1 723 526,58 €		4 023 018,91 €	
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	-15 610,43 €		12 352,02 €		10 684,37 €		7 425,96 €	
RESULTAT INCORPORE (d)	0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
RESULTAT COMPTABLE (e = c+d)	-15 610,43 €		12 352,02 €		10 684,37 €		7 425,96 €	
DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS (f)	13 440,05 €		8 209,64 €		19 234,49 €		40 884,18 €	
variation de provision congés payés	*5 051,31 €*		*3 862,91 €*		*6 873,52 €*		*15 787,74 €*	
variation de provision pour indemnité départ en retraite	*8 388,74 €*		*4 346,73 €*		*12 360,97 €*		*25 096,44 €*	
RESULTAT A AFFECTER (e+f)	-2 170,38 €		20 561,66 €		29 918,86 €		48 310,14 €	

AFFECTATION

RESERVES	Investissement : 10685211							0,00 €	
	Trésorerie : 10685511							0,00 €	
	Compensation déficits d'exploitation : 1068561			20 561,66 €		29 918,86 €		50 480,52 €	
	Compensation charges amortissement…* : 1068571							0,00 €	
REPORT A NOUVEAU	Financement de mesures d'exploitation : 11503							0,00 €	
	RAN déficitaire : 115901	-2 170,38 €						-2 170,38 €	
	Dépenses refusées en application de l'article 51 du décret n°2003-1010 (1)	115911 (établissement privé)							

H – SAVELA, service de relayage à domicile BULLE D'AIR, habitat inclusif LES HIRONDELLES & GESTION ASSOCIATIVE

* SAVELA : situation comptable

	SAVELA				
70	Produits	61 124	60 606	119 160	119 950
73	dotations et produits de tarification	0	0	0	0
74	Subventions d'exploitation et participation	35 000	35 000	0	0
75	Autres produits de gestion courante	0	0	0	115
76	produits financiers	0	0	0	0
77	produits exceptionnels	124	24	1 400	206
78	reprise sur amortissements et provisions	0	642	0	0
79	transfert de charges	0	0	0	0
	TOTAL PRODUITS	**96 248**	**96 272**	**120 560**	**120 272**
60	Achats et stocks	505	15	14	232
61	Services extérieurs	4 358	3 871	4 580	5 476
62	autres services extérieurs	13 927	17 384	13 549	11 974
63	impôts taxes et versements assimilés	1 627	8 358	1 229	8 014
64	Salaires et charges	83 272	81 756	73 462	80 667
65	autres charges de gestion courante	137	31	178	16
66	charges financières	0	0	0	0
67	charges exceptionnelles	0	0	144	
68	dotations aux amortissements et provisions	934	1 697	148	311
	TOTAL CHARGES	**104 760**	**113 112**	**93 303**	**106 690**
	RESULTAT	**-8 512**	**-16 840**	**27 257**	**13 582**
	Excédent ou Déficit	**Déficit**	**Déficit**	**Excédent**	**Excédent**

* BULLE D'AIR : situation comptable

	BULLE D'AIR	2021	2022	2023	2024
70	Produits	58 477	70 699	80 948	124 538
73	dotations et produits de tarification	0			
74	Subventions d'exploitation et participation	0	10 000	10 550	
75	Autres produits de gestion courante	77 087	40 016	79 333	55 375
76	produits financiers	0			
77	produits exceptionnels	124	1 392	75	13 499
78	reprise sur amortissements et provisions	0			
79	transfert de charges	0	0		
	TOTAL PRODUITS	**135 687**	**122 106**	**170 906**	**193 412**
60	Achats et stocks	824	1 829	6 158	1 069
61	Services extérieurs	9 260	12 293	9 128	10 052
62	autres services extérieurs	17 008	16 840	17 156	11 280
63	Impôts et taxes	4 326	14 339	15 668	15 565
64	Salaires et charges	111 119	134 288	148 191	148 424
65	autres charges de gestion courante	570	1 758	2 070	2 770
66	charges financières	0			
67	charges exceptionnelles	0	4 082	119	193
68	dotations aux amortissements et provisions	16 077	3 593	31 428	8 113
	TOTAL CHARGES	**159 184**	**189 022**	**229 918**	**197 465**
	RESULTAT	**-23 496**	**-66 916**	**-59 012**	**-4 053**
	Excédent ou Déficit	**Déficit**	**Déficit**	**Déficit**	**Déficit**

*

LES HIRONDELLES : situation comptable

	Habitat Inclusif	2 024
70	Produits	
73	dotations et produits de tarification	0
74	Subventions d'exploitation et participation	50 000
75	Autres produits de gestion courante	335
76	produits financiers	0
77	produits exceptionnels	
78	reprise sur amortissements et provisions	0
79	transfert de charges	0
	TOTAL PRODUITS	**50 335**
60	Achats et stocks	2 187
61	Services extérieurs	4 673
62	autres services extérieurs	6 253
63	impôts taxes et versements assimilés	1 189
64	Salaires et charges	21 803
65	autres charges de gestion courante	
66	charges financières	0
67	charges exceptionnelles	
68	dotations aux amortissements et provisions	
	TOTAL CHARGES	**36 105**
	RESULTAT	**14 229**
	Excédent ou Déficit	**Excédent**

* GESTION ASSOCIATIVE : situation comptable

	31/12/2024					31 /12/2023
	Restauration	Locaux RDC de MY	Locaux 359 bd V Hugo	Opérations diverses	TOTAL 2024	TOTAL
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		82 702,44		0,00	82 702,44	76 604,76
dont ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de services						
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits				20 293,21	20 293,21	70,00
TOTAL I		**82 702,44**		**20 293,21**	**102 995,65**	**76 674,76**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		22 928,47		189 492,16	212 420,63	172 454,38
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés				732,00	732,00	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		27 351,71			27 351,71	19 594,70
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
TOTAL II		**50 280,18**		**190 224,16**	**240 504,34**	**192 049,08**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		***32 422,26***		***-169 930,95***	***-137 508,69***	***-115 374,32***
PRODUITS FINANCIERS						
De participation				102 525,77	102 525,77	95 741,37
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés				108 278,34	108 278,34	107 971,52
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL III		**0,00**		**210 804,11**	**210 804,11**	**203 712,89**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				-786,08		
Intérêts et charges assimilées				29 621,51	29 621,51	33 897,30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				4 261,31	4 261,31	
TOTAL IV		**0,00**		**33 096,74**	**33 096,74**	**33 897,30**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		***0,00***		***177 707,37***	***177 707,37***	***169 815,59***
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		**0,00**		**177 707,37**	**177 707,37**	**169 815,59**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						0,02
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
TOTAL V						**0,02**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						90,00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
TOTAL VI						**90,00**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)						***-89,98***
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		**0,00**		**24 326,00**	**24 326,00**	**28 823,00**
Total des produits (I + III + V)		**82 702,44**		**231 097,32**	**313 799,76**	**280 387,67**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		**50 280,18**		**247 646,90**	**297 927,08**	**254 859,38**
EXCEDENT OU DEFICIT		***32 422,26***		***-16 549,58***	***15 872,68***	***25 528,29***

* détermination et affectation des résultats comptables

HORS GESTION CONTROLEE

Année 2024

Détermination et affectation du résultat

	SAVELA	BULLE D'AIR	HABITAT INCLUSIF	GESTION ASSOCIATIVE	TOTAL
	Réalisé	Réalisé	Réalisé	total	Réalisé
TOTAL DES CHARGES (a)	106 690,16 €	197 465,10 €	36 105,32 €	297 927,08 €	638 187,66 €
TOTAL DES PRODUITS (b)	120 271,70 €	193 411,97 €	50 334,50 €	313 799,76 €	677 817,93 €
RESULTAT de L'EXERCICE (b-a=c)	13 581,54 €	-4 053,13 €	14 229,18 €	15 872,68 €	39 630,27 €

AFFECTATION

REPORT A NOUVEAU	RAN excédentaire (hors gestion contrôlée) : 1105	13 581,54 €		*14 229,18 €*	15 872,68 €	43 683,40 €
	RAN déficitaire : 1195		-4 053,13 €			-4 053,13 €