



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

# Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024  
Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois  
28 Rue Vincent Auriol - 60100 CREIL

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

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



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

## Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois

28 Rue Vincent Auriol - 60100 CREIL

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Oeuvre Hospitalière et Médico Sociale du Grand Creillois relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

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



### **Justification des appréciations**

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

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

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

Paris la Défense, le 3 juin 2025

KPMG SA



03/06/2025 09:02

Signé par **Thierry Champion**

**Thierry Champion**

Associé

ASSOCIATION OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS  
28, Rue Vincent Auriol  
60100 CREIL

BILAN ACTIF CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024				
ACTIF	Exercice 2024			Exercice 2023
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	24 579,60	4 114,27	20 465,33	840,67
2050 Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	24 579,60	4 114,27	20 465,33	840,67
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	2 643 936,39	1 001 871,20	1 642 065,19	1 637 798,59
2110 Terrain	1 112 823,11		1 112 823,11	1 112 823,11
2120 Terrains, Agencements	39 851,80	21 231,34	18 620,46	22 326,29
2131 Construction				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
21351 Installations Générales	4 088,98	4 088,98		0,00
2154 Matériel et Outillage	215 451,06	160 773,19	54 677,87	51 178,02
21545 Matériel Médical	1 824,00	1 824,00	0,00	0,00
21546 Matériel Dispositifs Médicaux	306 500,56	197 081,68	109 418,88	89 849,39
2181 Installations Générales	647 279,77	326 613,25	320 666,52	335 920,55
2182 Matériel de transport	7 562,01	7 562,01	0,00	0,00
2183 Matériel de bureau & Informatique	14 226,19	12 262,00	1 964,19	8 343,27
2184 Mobilier	243 042,04	219 147,88	23 894,16	17 357,96
2188 Autres Immo corporelles	51 286,87	51 286,87	0,00	0,00
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	394,00	0,00	394,00	394,00
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	394,00		394,00	394,00
<b>Total I</b>	<b>2 668 909,99</b>	<b>1 005 985,47</b>	<b>1 662 924,52</b>	<b>1 639 033,26</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	169 680,09	4 700,00	164 980,09	194 653,53
Créances reçues par legs ou donations				
Fournisseurs - avances et acomptes			0,00	10 761,63
4250 Avances et Acomptes	0,00		0,00	0,00
4687 Produits à recevoir	52 783,95		52 783,95	28 381,55
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Titres de placement	154 620,00		154 620,00	154 620,00
CSL & Livret A	193 430,06		193 430,06	165 337,37
CAT	1 885 000,00		1 885 000,00	1 866 035,62
Disponibilités	241 593,25		241 593,25	323 691,50
ICNE	39 188,30		39 188,30	17 462,53
Charges constatées d'avance	24 585,09		24 585,09	25 516,88
<b>Total II</b>	<b>2 760 880,74</b>	<b>4 700,00</b>	<b>2 756 180,74</b>	<b>2 786 460,61</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>5 429 790,73</b>	<b>1 010 685,47</b>	<b>4 419 105,26</b>	<b>4 425 493,87</b>

BILAN PASSIF CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024		
PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
1021 Fonds propre sans droit de reprise	31 625,86	31 625,86
105100 Ecart sur réévaluation s/biens sans droit de reprise	800 660,49	800 660,49
10261 Subventions Caisse d'Epargne		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
106850 Réserve de Trésorerie (Œuvre)	995 733,57	995 733,57
106852 Excédents affectés à l'investissement (Œuvre)	180 715,55	180 715,55
1068521 Excédents affectés à l'investissement	517 830,95	517 830,95
1068551 Excédents affectés à la couverture du BFR	450 057,72	450 057,72
106856 Réserve de compensation (Ehpad)	375 256,42	230 608,74
Report à nouveau		
110000 RAN Hors activité médico sociale (ehpad)	5 000,00	5 000,00
110000 Report à nouveau excédentaire (Œuvre)	29 825,42	10 588,14
110301 Report à nouveau excédentaire (Ehpad)		5 537,19
110500 Report à nouveau hors gestion contrôlée (Œuvre)	139 800,53	139 800,53
11413 Dépenses refusées par autorité de tarification		
115111 Excédents affectés réductions charges	3 500,00	8 500,00
115911 RAN Charges refusées par les autorités	-568 555,91	-568 555,91
119 Report à nouveau déficitaire	0,00	0,00
Excédent ou déficit de l'exercice	116 080,23	153 347,77
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>3 077 530,83</b>	<b>2 961 450,60</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	238 571,59	238 571,59
Amort.Subventions d'investissement	-58 782,22	-36 791,97
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>3 257 320,20</b>	<b>3 163 230,22</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIEES</b>		
Fonds dédiés	116 693,36	54 602,80
<b>Total II</b>	<b>116 693,36</b>	<b>54 602,80</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	25 526,00	25 526,00
Provisions pour charges	136 918,00	131 771,00
<b>Total III</b>	<b>162 444,00</b>	<b>157 297,00</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Dépôts et Cautionnements reçus	125 548,09	130 739,94
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	301 605,88	397 992,87
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	341 324,58	393 992,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	109 951,17	35 480,93
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 218,00	82 177,49
<b>Total IV</b>	<b>882 647,70</b>	<b>1 050 363,85</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>4 419 105,26</b>	<b>4 425 493,87</b>

**ASSOCIATION OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS**  
28, Rue Vincent Auriol  
60100 CREIL

<b>COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024</b>			
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>%</b> <b>2024/2023</b>
<b><u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u></b>			
7561 Cotisations adhérents	210,00	330,00	-36,36%
<b><u>Ventes de biens et services</u></b>			
7060 Loyers	11 700,00		ns
7081 Repas servis au personnel	2 593,90	2 242,80	15,65%
7085 Prestations délivrées aux usagers	3 246,00	1 746,00	85,91%
7088 Autres Produits	43 939,40	28 604,01	ns
<b><u>Produits de tiers financeurs</u></b>			
7317 Tarif Hébergement	2 142 059,39	2 060 255,62	3,97%
73179 Forfait Journalier (absence)	-10 220,00	-6 600,00	54,85%
7341 Tarif Dépendance APA Hors Oise	19 794,42	22 103,20	-10,45%
7342 Tarif Dépendance reste à charge résidents	191 135,37	187 843,84	1,75%
7344 Dotation Budgétaire Dépendance	374 089,67	356 009,54	5,08%
7351128 Autres financements complémentaires	289 087,22	270 472,81	6,88%
7361 Dotation Budgétaire Soins	1 549 971,63	1 451 802,40	6,76%
7410 Subventions	17 188,00	12 154,26	ns
7582 Libéralités & dons reçus	0,00	0	
<b><u>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</u></b>			
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	1 714,00	1 093,00	ns
7817 Reprises sur provisions créances douteuses	7 000,00	7 220,00	ns
7890 Utilisations des fonds dédiés	13 032,71	4 601,10	ns
754 Autres remboursement (formation, prévoyance)	168 696,83	152 487,76	ns
7588 Produits divers de gestion courante	820,20	2 622,26	ns
<b>TOTAL I</b>	<b>4 826 058,74</b>	<b>4 554 988,60</b>	<b>5,95%</b>
<b><u>CHARGES D'EXPLOITATION</u></b>			
<b><u>Autres achats et charges externes</u></b>			
60611 Eau	38 967,16	49 037,81	-20,54%
60612 Electricité	107 713,52	149 193,45	-27,80%
60613 Chauffage Biomasse	40 446,35	32 508,56	24,42%
60618 Gaz	5 156,24	4 026,28	ns
60621 Combustibles, carburants	1 455,47	115,37	ns
60622 Produits d'entretien	14 022,98	16 446,66	-14,74%
60623 Fournitures d'ateliers	30 249,68	16 111,27	87,75%
60624 Fournitures Administratives	2 829,72	3 207,19	-11,77%
60625 Fournitures de Loisirs dont subv.conf.financeurs	14 233,35	19 610,78	-27,42%
606261 Couches, Alèses, Produits Absorbants	47 615,91	45 721,61	4,14%
606268 Fournitures Hôtelières	11 549,15	9 355,54	23,45%
6066 Fournitures Médicales	32 409,50	39 462,43	-17,87%
6111 Sous traitance Médicale	994,39	2 001,27	-50,31%
6122 Redevance Crédit bail Mobilier	29 173,68	29 173,68	
6132 Location Immobilière	427 309,49	426 101,41	0,28%
6135 Location mobilière	28 607,44	26 643,60	7,37%
61351 Location Matériel Médical	4 335,64	2 093,48	ns
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	88 502,58	28 087,19	215,10%
61551 Entretien & Réparation Matériel Médical	0,00	0,00	ns
61558 Entretien autres matériels et outillages	22 623,44	32 336,01	-30,04%
61561 Maintenance Informatique	25 156,59	14 735,89	70,72%
61562 Maintenance Médical	1 239,55	1 384,53	ns
61568 Maintenance Autres	62 009,85	62 922,69	-1,45%
6161 Assurances multirisques	9 033,50	7 261,58	24,40%
6163 Assurances transports	469,50	411,18	14,18%
6165 Assurances RC Dirigeants	749,00	734,15	2,02%
6182 Documentation Générale	1 595,00	1 612,00	-1,05%
6184 Concours Divers (Cotisations)	2 600,92	2 853,00	-8,84%
6185 Frais de colloques, séminaires	864,00	550,00	ns

ASSOCIATION OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS  
28, Rue Vincent Auriol  
60100 CREIL

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024			
	31/12/2024	31/12/2023	% 2024/2023
62113 Personnel Paramédical (AS,IDE)	64 936,59	71 674,65	-9,40%
6215 Personnel affecté à l'établissement	0,00	0,00	ns
6221 Frais de recrutement du personnel	9 311,89	2 751,55	ns
6226 Honoraires CAC,Avocat & autres	8 127,60	7 740,00	5,01%
6228 Honoraires Régie Paye	16 191,65	19 320,05	-16,19%
6230 Annonces et insertions	2 488,00	150,00	ns
6242 Transports d'usagers	67 437,74	30 572,00	120,59%
6251 Voyages et Déplacements	2 980,19	2 475,27	ns
6257 Missions - Réceptions	2 116,80	2 032,20	4,16%
6261 Affranchissements	4 185,49	3 640,58	14,97%
6265 Téléphone & liaisons informatiques	4 735,00	7 174,40	-34,00%
6270 Services bancaires	1 754,39	1 088,49	61,18%
6281 Prestations de Blanchissage à l'extérieur	83 189,04	23 915,89	247,84%
62811 Prestations de Blanchissage des résidents	19 528,80	80 968,92	-75,88%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	447 799,08	424 985,06	5,37%
62821 Prestations de services à table	118 494,48	112 416,60	5,41%
6283 Prestations nettoyage à l'extérieur	323 515,29	313 048,44	3,34%
6284 Prestations informatiques	3 327,60	8 147,34	-59,16%
6288 Autres prestations (contrôles)	10 961,49	11 006,82	-0,41%
<b>TOTAL</b>	<b>2 242 984,72</b>	<b>2 146 806,87</b>	<b>4,48%</b>
<u>Impôts, Taxes et versements assimilés</u>			
63111 Taxes sur les salaires	108 435,00	98 155,07	10,47%
63310 Cotisations Taxes transport	12 556,88	11 549,67	ns
63331 Formation continue	40 398,46	36 464,47	10,79%
63381 Participation effort à la construction	0,00	0,00	ns
63388 Provisions charges fiscales s/congés payés	-447,00	-329,68	ns
63512 Impôts Fonciers	6 587,00		
63700 Autres impôts (Cot OETH)	2 000,00	2 000,00	ns
<b>TOTAL</b>	<b>169 530,34</b>	<b>147 839,53</b>	<b>14,67%</b>
<u>Salaires et Traitements</u>			
6410 Rémunérations personnel non médical	1 523 092,93	1 400 559,07	8,75%
64116 Indemnités transactionnelles	1 833,52	10 078,97	ns
64118 Prime Covid-19	11 546,00	20 553,00	ns
6419 Remb.s/rémunérations personnel non medical	-27 080,43	-31 660,05	ns
6420 Rémunérations personnel médical	46 524,29	46 075,98	0,97%
64108 Provisions s/congés payés	-4 633,00	-6 266,71	ns
<b>TOTAL</b>	<b>1 551 283,31</b>	<b>1 439 340,26</b>	<b>7,78%</b>
<u>Charges Sociales</u>			
64511 Sécurité Sociale URSSAF	374 722,09	333 321,94	12,42%
64551 Cotisations Prévoyance, mutuelle	65 623,22	55 871,17	17,45%
64531 Cotisations Retraite	108 636,77	97 171,98	11,80%
64541 Cotisations POLE EMPLOI	66 977,37	60 758,53	10,24%
64508 Provisions charges sociales s/congés payés	-1 700,00	-1 907,64	ns
6475 Médecine du Travail	4 077,00	3 708,00	9,95%
6488 Autres Charges de personnel	74 286,63	38 181,18	94,56%
<b>TOTAL</b>	<b>692 623,08</b>	<b>587 105,16</b>	<b>17,97%</b>
<u>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</u>			
6811 Amortissements Immobilisations	94 588,63	87 471,10	8,14%
6817 Provision créances douteuses	1 700,00	10 000,00	-83,00%
<u>Dotations aux provisions</u>			
6815 Provision pour charges	6 861,00	24 267,00	-71,73%
<u>Reports en fonds dédiés</u>	75 123,27	27 421,80	ns

ASSOCIATION OEUVRE HOSPITALIERE ET MEDICO SOCIALE DU GRAND CREILLOIS  
28, Rue Vincent Auriol  
60100 CREIL

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2024			
	31/12/2024	31/12/2023	% 2024/2023
<b>Autres charges</b>			
65100 Droits d'auteurs	987,58	935,36	5,58%
6540 Pertes sur créances irrécouvrables		4 775,76	ns
6570 Subventions partic.Vie Sociale des usagers			ns
6588 Autres charges de gestion	4 060,02	5 723,99	-29,07%
<b>TOTAL II</b>	<b>4 839 751,95</b>	<b>4 481 686,83</b>	<b>7,99%</b>
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-13 693,21</b>	<b>73 301,77</b>	<b>-118,68%</b>
7641 Produits financiers	68 169,70	43 390,22	
<b>TOTAL III</b>	<b>68 169,70</b>	<b>43 390,22</b>	<b>57,11%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
6611 Intérêts des emprunts	0,00	0,00	ns
6615 Intérêts comptes courants			
<b>TOTAL IV</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>ns</b>
<b>2- RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>68 169,70</b>	<b>43 390,22</b>	<b>57,11%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>54 476,49</b>	<b>116 691,99</b>	<b>-53,32%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
7582 Libéralités & dons reçus			ns
7751 Produits cession actif immobilisé	0,00	0,00	ns
7730 Produits sur exercices antérieurs	56 342,67	19 788,73	ns
7770 Quote part subventions investissements	21 990,25	21 105,74	ns
<b>Total V</b>	<b>78 332,92</b>	<b>40 894,47</b>	<b>91,55%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
6718 Charges exceptionnelles	1 735,45	0,00	
6720 Charges sur exercices antérieurs	5 251,73	1 095,69	ns
6750 Pertes sur cessions actif immobilisé	0,00	0,00	ns
6871 Dotations exceptionnelles (conf.financeurs, CPAM)	4 896,00	0,00	ns
6890 Fonds dédiés			ns
<b>Total VI</b>	<b>11 883,18</b>	<b>1 095,69</b>	<b>984,54%</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>66 449,74</b>	<b>39 798,78</b>	<b>ns</b>
<b>IMPOTS SUR LES VALEURS MOBILIERES (VII)</b>	<b>4 846,00</b>	<b>3 143,00</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>4 972 561,36</b>	<b>4 639 273,29</b>	<b>7,18%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)</b>	<b>4 856 481,13</b>	<b>4 485 925,52</b>	<b>8,26%</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>116 080,23</b>	<b>153 347,77</b>	<b>-24,30%</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Bénévolat	38 971,00	25 614,00	
<b>TOTAL</b>	<b>38 971,00</b>	<b>25 614,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>			
Personnel bénévole	38971,00	25614,00	
<b>TOTAL</b>	<b>38 971,00</b>	<b>25 614,00</b>	

**ASSOCIATION  
OEUVRE HOSPITALIERE ET  
MEDICO SOCIALE  
DU GRAND CREILLOIS**

.....

**Siège Social  
59, Rue du Plessis Pommeraye  
60100 – CREIL**

.....

**Adresse Postale  
28, Rue Vincent Auriol  
60100 CREIL**

**Annexe aux comptes annuels de  
l'exercice clos au  
31 décembre 2024**

**Montants exprimés en Euros**

## Table des matières

1	Objet Social	9
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	9
3	Descriptions des moyens mis en œuvre	9
4	Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture	10
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	10
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	10
5	Principes et méthodes comptables	11
5.1	Principes Généraux	11
5.1.1	Changement de méthode comptable	11
5.2	Principales méthodes comptables	11
6	Informations relatives aux postes du bilan	12
6.1	Actif Immobilisé	12
6.1.1	Etat de l'actif immobilisé (brut)	12.13.14
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	14
6.2	Actif Circulant	15
6.2.1	Créances	15
6.2.2	Précisions sur Créances	15.16
6.3	Fonds Propres	17
6.3.1	Tableau de Variation des Fonds propres	17
6.3.2	Report à nouveau dont report à nouveau gestion contrôlée	17
6.3.3	Excédent ou Déficit effectif de l'entité gestionnaire	18
6.3.4	Subventions d'investissement	18
6.4	Fonds reportés et dédiés	19
6.4.1	Fonds dédiés - Tableaux de suivi des crédits non reconductibles	19
6.5	Provisions pour risques et charges	19.20
6.6	Etat des dettes	20
6.6.1	Charges à payer	20
7	Informations relatives au compte de résultat	21
7.1	Résultat par activité ou établissement	21
7.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	21
7.3	Ventilation des produits d'exploitation	22
8	Autres informations	23
8.1	Informations relatives à la rémunération des cadres salariés de l'association, ayant une fonction de direction	23
8.2	Contributions volontaires en nature	23
8.3	Informations relatives à la fiscalité	23
8.4	Honoraires versés au commissaire aux comptes 2024	23
9	Informations relatives à l'effectif	24
9.1	Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2024 (en ETP)	24

## 1 Objet social

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

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

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

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

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

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

## 3 Description des moyens mis en œuvre

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

- Investissements Engagés et terminés dans l'exercice

Le montant des investissements réalisés au cours de l'exercice s'élève à 123 375.89€

- Ressources humaines

Avec un effectif légèrement en hausse, le recrutement réalisé au cours de l'exercice correspond au remplacement des salariés sortis et à la création de deux postes (1 poste d'Ergothérapeute, 1 poste ASG).

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

L'augmentation de la masse salariale brute est de 7.78% (correspondant au taux d'ancienneté, à la revalorisation du SMIC 2.18% sur 2024/2023 ainsi que la création de deux postes (une ASG en animation, et une ergothérapeute)

L'évolution de la masse salariale chargée est quant à elle de 9.21% (les charges patronales suivent l'augmentation de la masse salariale sachant que la prime de partage de la valeur est exonérée)

- Autres moyens/dépenses engagées

- a. Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 5178 heures contre 4882 heures au titre de l'exercice précédent. Nous avons eu au cours de l'année trois salariées en formation longue durée (deux ont abandonné en cours d'année et une est toujours en cours de formation pour l'obtention du diplôme d'infirmière en 2025).

- b. Entretien général/dépenses de fonctionnement :

Au cours de l'exercice, les dépenses d'entretien du matériel et de l'immobilier se sont élevées à 111 126.02€.

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

### 4.1 **Faits caractéristiques de l'exercice**

Nous retiendrons de l'année 2024 :

1) L'installation dans les locaux de l'association du Centre de Ressources Territoriales porté par l'ACSSO en partenariat avec notre EHPAD. La mission du CRT est de permettre aux personnes âgées de vieillir chez elles le plus longtemps possible grâce à un accompagnement renforcé à domicile.

Le CRT permet de rapprocher les personnes âgées du domicile aux savoir-faire de notre résidence afin de lutter contre l'isolement.

Il permet ainsi aux usagers pris en charge de connaître notre offre d'accueil temporaire et d'accueil de jour, notre résidence aspire à pouvoir apporter une réponse aux personnes dépendantes et leurs aidants à domicile.

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

Le soutien de l'Agence Régionale de Santé pour le financement des rails de transfert, qui améliorent à la fois le confort des résidents et les conditions de travail des équipes ainsi que les formations à l'Humanitude, qui renforcent notre engagement pour un accompagnement toujours plus humain.

3) Pour finir, l'EHPAD a engagé une démarche qui leur tient particulièrement à cœur :

**Un engagement pour la labellisation "Établissement Bientraitant".**

Ce projet reflète nos valeurs et notre volonté constante d'offrir un accompagnement respectueux, chaleureux et individualisé. Nous sommes fiers de cette démarche, qui représente tout ce que nous aspirons à être, pour aujourd'hui et pour demain.

Dans ce contexte la résidence de la Pommeraye a néanmoins poursuivi ses efforts dans les différentes composantes de l'établissement.

Tout d'abord en maintenant une activité d'hébergement permanent haute et en développant l'activité d'accueil de jour,

En maintenant sa recherche d'économie afin de maintenir les budgets de fonctionnement pour l'accompagnement des résidents tout en améliorant la qualité de prise en charge.

Nous restons optimistes quant à l'avenir de notre établissement, toute l'équipe étant pleinement engagée dans son fonctionnement et son rayonnement territorial.

### 4.2 **Faits caractéristiques postérieurs à la clôture**

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

## **5 Principes et Méthodes comptables**

### **5.1 Principes généraux**

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et du règlement ANC 2019-04 spécifique aux établissements et services sociaux et médico-sociaux – ESSMS, à défaut, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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

#### **5.1.1 Changement de méthode comptable**

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

### **5.2 Principales méthodes comptables**

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

## 6 Informations relatives aux postes de bilan

### 6.1 Actif Immobilisé

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

Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition

Les modes et durées d'amortissements sont les suivants :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	linéaire	3 ans
Constructions	linéaire	20.50 & 75 ans
Installations techniques.	linéaire	5.10.15 & 20 ans
Matériel et outillage	linéaire	5. 7 & 10 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel de bureau	linéaire	5 ans

#### 6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	26 068.40€	24 579.60€	26 068.40€	24 579.60€
Immobilisations corporelles	2 611 304.07€	98 796.29€	66 163.97€	2 643 936.39€
Immobilisations financières	394.00€		-	394.00€
<b>Total</b>	<b>2 637 766.47€</b>	<b>123 375.89€</b>	<b>92 232.37€</b>	<b>2 668 909.99€</b>

##### 6.1.1.1 Développement de la colonne B (augmentations)

#### Immobilisations incorporelles

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

#### Principaux mouvements

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

1. Les augmentations

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Net soins – contact	3 682.80€
Net soins – facturation	4395.60€
Net soins - interface export compta	1 188.00€
Net soins – planning	2 646.00€
licence bike labyrinthe	1 350.00€
Net soins – biologie	1 306.80€
Net soins – licences	6 984.00€
Net soins – mobilité	3 026.40€
Total	24 579.60€

### Immobilisations corporelles

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

### Principaux mouvements

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

#### 1. Les augmentations

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Aspirateur de mucosités	788.06€
Lits Médicalisés (16)	38 826.24€
Ballon E.C.S.	23 910.68€
Interphones et télécommandes	4 228.51€
Commodes (10)	4 952.20€
Chevets (20)	5 648.60€
Lave-Linge Miele	10 459.50€
Repasseuse Miele	5 165.70€
Appliques led Murales (10)	3 061.80€
Tours HP (1) Portables (2)	2 199.00€
Tours HP et Portables 2023 enregistrés à tort	-7 320.00€
Borne ludique	4 896.00€
Armoire Froide Positive	1 980.00€
Total	98 796.29€

### 6.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

#### 2. Les diminutions des immobilisations incorporelles

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Licences	26 068.40€
<b>Total</b>	<b>26 068.40€</b>

#### 3. Les diminutions des immobilisations corporelles

Nature de l'Immobilisation	Montant de l'investissement
Matériel et Outillage	6 756.13€
Dispositifs Médicaux	51 345.59€
Mobilier	8 062.25€
<b>Total</b>	<b>66 163.97€</b>

### 6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	25 227.73€	4 954.94€	26 068.40€	4 114.27€
<b>Immobilisations corporelles</b>	973 505.48€	94 529.69€	66 163.97€	1 001 871.20€
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>998 733.21€</b>	<b>99 484.63€</b>	<b>92 232.37€</b>	<b>1 005 985.47€</b>

## 6.2 Actif Circulant

### 6.2.1 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres (avances au personnel)			
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	169 680.09€	164 980.09€	4 700.00€
Fournisseurs – avances et acomptes	0.00€	0.00€	
Produits à recevoir	52 783.95€	52 783.95€	
Charges constatées d'avance	24 585.09€	24 585.09€	
<b>TOTAL</b>	<b>247 049.13€</b>	<b>242 349.13€</b>	<b>4 700.00€</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### 6.2.2 Précisions sur Créances

#### Produits à recevoir

Les produits à recevoir, forment à la clôture de l'exercice un total de 52 783.95€ et se décomposent de la manière suivante :

Désignation	Montant
Acso-CRT décembre	2 613,61 €
Coallia (redevances nov. et déc. 2024)	5 882,20 €
Form. JL sept, oct. & frais formation	13 617,91 €
Form SN Oct.Nov.Déc. &formation	21 602,04 €
Form. SD (ASG)	3 190,00 €
Form.SC	4 578,19 €
Acso - Loyer décembre	1 300,00 €
<b>Total</b>	<b>52 783,95 €</b>

### Charges constatées d'avances

Les charges constatées d'avance, forment, à la clôture de l'exercice un total de 24 585.09€ correspondant à :

Désignation	Montant
3C Maintenance du 1/1 au 3/4	386,29
LTG Maintenance logiciels sage 2025	3 808,88
LTG Maintenance logiciels sage 1/1 au 20/9/2026	2 750,86
Apicem (Abt apicrypt 1/1 au 31/8)	112,67
Dalkia (maintenance chauffage janv.2025)	536,84
Dorma (maintenance 1/1 au 23,7)	110,06
Dorma (maintenance 1/1 au 31/10)	1 027,14
Ecolab Resto protect (1/1 AU 28/2)	179,87
Ecolab DEIV (1/1 AU 28/2)	170,44
Hublo (1/1 au 1/5)	1 189,22
Hublo (1/1 au 30/9)	4 410,00
Socamel maintenance chariots repas 1/1 au 20/4	655,86
stock fourniture d'atelier	4 986,06
stock fourniture produits entretien	270,90
Wivy - Maintenance et abonnement 2025	1 368,00
Wivy - Maintenance et abonnement 2026	1 368,00
Wivy - Maintenance et abonnement jusqu'au 30/11/2027	1 254,00
Total	24 585,09

L'association a plusieurs comptes à terme pour un montant total de 1885 000.00€, sur une durée d'un an à 3 ans. Ces comptes sont rémunérés en fonction de la durée de détention.

## 6.3 Fonds Propres

### 6.3.1 Tableau de Variation des Fonds Propres

	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propre sans droit de reprise	31625.86			31625.86
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	800 660,49			800 660,49
Fonds Propres avec droit de reprise				
Réserves				

Excédents affectés à l'investissement (Ehpad)	517 830.95			517 830.95
Réserve de Trésorerie (association)	995 733.57			995 733.57
Excédents affectés à l'investissement (Association)	180 715.55			180 715.55
Excédents affectés au BFR (Ehpad)	450 057.72			450 057.72
Réserve de compensation (Ehpad)	230 608.74	145 161.76	514.08	375 256.42
<b>TOTAL</b>	<b>3 207 232.88</b>	<b>145 161.76</b>	<b>514.08</b>	<b>3 351 880.56</b>

### 6.3.2 Report à nouveau dont report à nouveau sous gestion contrôlée

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association		139 800.53
Report à nouveau des activités hors activités médico-social		5 000.00
Report à nouveau excédentaire (Œuvre)		29 825.42
Report à nouveau excédentaire (Ehpad)		
Report à nouveau déficitaire (Ehpad)		
Excédents affectés réductions charges		3 500.00
Dépenses refusées par l'autorité de tarification	568 555.91	178 125.95
<b>SOLDE</b>	<b>390 429.96</b>	

### 6.3.3 Excédent ou Déficit effectif de l'entité gestionnaire

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité		
Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Résultat Comptable (Excédent)		116 080.23€
<i>Dont résultat sous gestion propre</i>		48 268.34€
<i>Dont résultat sous gestion contrôlée</i>		67 811.89€
<b>SOLDE</b>		<b>116 080.23€</b>

### 6.3.4 Subvention d'investissement

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

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

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	238.571,59			238.571,59
Quotes-parts virées au résultat	-36.791,97	-21 990,25		-58 782,22
Montant net en fonds propres	201.779,62	-21 990,25		179 789,37

## 6.4 Fonds Reportés et dédiés

### 6.4.1 Fonds dédiés – Tableaux de suivi des crédits non reconductibles

Les fonds dédiés s'élèvent à 116 693.36€ et correspondent au :

Situations	Montant des fonds affectés au projet	Fonds à dégager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (19)
Ressources	(1)	A	B	C	D=A-B+C
2022-Subvention conférence financeurs pour de la zoothérapie	721,80	721,80	721,80	-	-
2024-Subvention conférence financeurs pour de la zoothérapie, sophro, borne wivy,				4 691,70	4 691,70
CNR 2021 & 2023 -QVT	53 881,00	53 881,00	12 310,91		41 570,09
CNR 2024- RAILS (2)				53 764,57	53 764,57
CNR 2024-Astreinte de nuit (2)				16 667,00	16 667,00
<b>TOTAL</b>	<b>54 602,80</b>	<b>54 602,80</b>	<b>13 032,71</b>	<b>75 123,27</b>	<b>116 693,36</b>

(1) Il peut paraître intéressant d'indiquer le montant total des subventions affectées à chacun des projets avec mention de l'année d'attribution. Le montant total correspond aux fonds affectés lors des exercices antérieurs et lors de l'exercice en cours.

(2) projet sans dépense au cours de l'exercice 70 431,57 €

## 6.5 Provisions pour risques et charges

*Tableau de variation des provisions pour risques et charges*

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice ou reclassement	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	25 526,00			25 526,00
Provisions pour charges	131 771,00	6 861,00	1 714,00	136 918,00
<b>TOTAL</b>	<b>157 297,00</b>	<b>6 861,00</b>	<b>1 714,00</b>	<b>162 444,00</b>

### *Evaluation des provisions pour risques et charges*

La provision constituée pour un montant de 136 918€ correspond à l'estimation de l'indemnité de fin de carrière (charges comprises). Elle est calculée pour chaque salarié en contrat à durée indéterminée, présent au 31 décembre 2024, au prorata de ses droits acquis à la fin de l'exercice, et sur l'hypothèse de ses droits à acquérir à l'âge de 64 ans.

La provision pour risques pour un montant de 25 526€ correspond pour 14 172€ à un risque social lié à un licenciement d'un salarié pour faute lourde, et à 11 354€ provisions pour congés payés perdus du 1<sup>er</sup> juin 2020 au 31 mai 2023 (arrêté du 13 septembre 2023)

## 6.6 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	125 548,09			125 548,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	301 605,88	301 605,88		
Dettes fiscales et sociales	341 324,56	341 324,56		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	109 951,17	109 951,17		
Produits constatés d'avance	4 218,00	4 218,00		
<b>TOTAL</b>	<b>882 647,70</b>	<b>757 099,61</b>	<b>0,00</b>	<b>125 548,09</b>
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

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

### 6.6.1 Charges à payer (autres dettes)

Au 31 décembre 2024, les autres dettes à payer forment un total de 109 951.17€ soit :

Désignation de la charge à payer	montant	Œuvre	Ehpad
Provision eau	4 915.69€		4 915.69€
Indus CPAM 2023	295.42€		295.42€
Participation Réseau Hygiène 2024	2 500.00€		2 500.00€
Astreinte nuit maintenance locaux 2020 à 2024	4 120.00€		4 120.00€
Impôts sur intérêts perçus en 2024	4 846.00€	4 007.00€	839.00€
Traitement eau 1/2au31/12/24	800.00€		800.00€
APL/Médecins, Kiné, Pédicure, Pharmacie	2 062.50€		2062.50€
Cot. OETH 2024	2 000.00€		2 000.00€
ARJO Maintenance du 9/10 au 31/12	207.30€		207.30€
Dépôts Résidents	244.77€		244.77€
2022-virement reçu à tort de ASPJO Nogent	1 565.23€		1 565.23€
Soldes FIR Post Hospi 2020 & 2022 reste dû	86 394.26€		86 394.26€
<b>Total</b>	<b>109 951.17€</b>	<b>4 007.00€</b>	<b>105 944.17€</b>

## 7 Informations relatives au compte de résultat

### 7.1 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre - œuvre		48 268,34 €
Gestion sous contrôle de tiers financeur - Ehpad		67 811,89 €
Résultat de l'exercice		116 080,23 €

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

Le résultat comptable de notre Ehpad, sous contrôle de tiers financeurs, est de 67 811.89€, et le résultat administratif à affecter est également de 67 811.89€, en effet nous n'avons pour l'exercice 2024 aucune reprise à effectuer, et il se décompose comme suit :

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Résultat comptable	1 517.34€	20 165.33€	46 129.22€	67 811.89€
Reprise exercice antérieur	Néant	Néant	Néant	Néant
Résultat à affecter	1 517.34€	20 165.33€	46 129.22€	67 811.89€

### 7.3 Ventilation des produits d'exploitation

Sur l'exercice 2024, les produits d'exploitation se répartissent de la manière suivante :

Répartition des produits d'exploitation	31/12/2024	31/12/2023	Variation 2024/2023
Cotisations adhérents	210,00	330,00	-36,36%
Loyer (Œuvre)	11 700,00	0,00	ns
Produits des activités annexes (ehpad)	49 779,30	32 592,81	52,73%
Produits de la tarification(ehpad)	2 342 769,18	2 263 602,66	3,50%
-Tarif Hébergement(ehpad)	2 142 059,39	2 060 255,62	3,97%
-Forfait journalier (absence)(ehpad)	-10 220,00	-6 600,00	54,85%
-Tarif dépendance APA Hors Oise(ehpad)	19 794,42	22 103,20	-10,45%
-Tarif dépendance reste à charge résidents(ehpad)	191 135,37	187 843,84	1,75%
Dotation Budgétaire Dépendance(ehpad)	374 089,67	356 009,54	5,08%
Dotation Budgétaire Soins(ehpad)	1 549 971,63	1 451 802,40	6,76%
Autres financements complémentaires	289 087,22	270 472,81	6,88%
Subventions	17 188,00	12 154,26	41,42%
Libéralités & dons reçus			ns
Autres Produits(œuvre)		1,00	ns
Autres Produits(ehpad)	191 263,74	168 023,12	13,83%
<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>4 826 058,74</b>	<b>4 554 988,60</b>	<b>5,95%</b>

Avec un taux d'occupation de 100.18%, le nombre de journées réalisées en 2024 est de 31 899 dont le détail par GIR (Groupes iso-ressources) s'établit comme suit :

Hébergement 87 Places	Journées réalisées par GIR							
OCCUPATION	GIR 1	GIR 2	GIR 3	GIR 4	GIR 5	GIR 6	-60 ans	Total
Résidents Hébergement permanent Oise	3 510	17 068	5 173	3 478	0		239	29 468
Résidents hébergement temporaire Oise	18	199	61	472	0	5	0	755
Total	3 528	17 267	5 234	3 950	0	5		30 223
Résidents H.P. Hors Oise	451	366	493	366				1 676
Total	3 979	17 633	5 727	4 316	0	5	0	31 899

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

## 8 Autres informations

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

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 relative à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature charges comprises versé aux trois plus hauts salariés cadres s'est élevé à 284 317€ en 2024.

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

### 8.2 Contributions volontaires en nature

contrôle de gestion	nombre d'heures : 432*59.83€	25 847.00 €
Animation	nombre d'heures : 617*21.27€	13 124.00 €
TOTAL		38 971,00 €

### 8.3 Informations relatives à la fiscalité

L'association n'est pas fiscalisée

### 8.4 Honoraires versés au commissaire aux comptes

Les honoraires d'audit, pour la mission légale, versés au cours de l'exercice au commissaire aux comptes s'élèvent à 8 127.60€ TTC

## 9 Informations relatives à l'effectif

### 9.1 Ventilation de l'effectif moyen rémunéré en 2024 (en ETP)

#### EFFECTIF REMUNERE AU COURS DE L'ANNEE 2024

En Heures travaillées et Congés Payés

(équivalent temps plein)

Catégorie	2024	2023
<b><u>SERVICE ADMINISTRATIF</u></b>		
Directrice	1,00	1,00
Secrétaire de Direction	1,00	1,00
Comptable	1,00	1,00
Agent d'accueil	0,00	0,24
<b><u>SERVICES SOINS</u></b>		
Médecin Coordinateur	0,46	0,46
Infirmière Coordinatrice	1,00	1,00
Infirmiers	3,89	4,27
Infirmiers intérimaires	0,46	0,07
Assistants de soin en gérontologie	1,78	2,63
Aide Soignants & A.M.P jour (*)	17,95	18,59
Apprentis Aide Soignants	2,25	1,00
Aide Soignants & A.M.P nuit	6,00	6,00
Aide Soignants intérimaires	0,35	0,93
Auxiliaires de vie (contrat aidé)	0,28	0,57
Auxiliaires de vie	0,00	0,69
<b><u>SERVICES MEDICO-TECHNIQUES</u></b>		
Psychologue	0,64	0,66
Ergothérapeute	0,94	
Elève Psychomotricienne (contrat d'apprentissage)	0,64	1,00
Accueil de jour ( Animatrices, ASG)	2,50	1,61
<b><u>SERVICES GENERAUX</u></b>		
Ouvrier d'Entretien	1,00	0,71
<b>Totaux (*)</b>	<b>43,14</b>	<b>43,43</b>

(\*) dont 3 ETP en formation diplômante au cours de l'année

