

# COMPTES ANNUELS

## 2024

# BILAN ASSOCIATION DES AMIS DE LA MEDECINE SOCIALE

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024			Exercice clos le 31/12/2023
	Brut	Amort. et provisions	Net	Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles :</b>				
Frais d'établissement	-	-		
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques	3 070 584,18	2 631 059,23	439 524,95	604 248,50
Immobilisations incorporelles en cours	66 929,58		66 929,58	
<b>Immobilisations corporelles :</b>				
Terrains	1 401 909,26	6 932,05	1 394 977,21	1 394 977,21
Constructions	50 435 270,91	40 301 393,20	10 133 877,71	9 345 454,67
Installations techniques, matériel et outillage	10 930 111,50	10 216 314,28	713 797,22	831 545,61
Autres immobilisations corporelles	5 516 248,44	5 116 343,22	399 905,22	477 435,39
Immobilisations corporelles en cours	314 723,77		314 723,77	1 877 837,55
Avances et acomptes			-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières :</b>				
Participations et créances rattachées à des participations	1 032 500,00		1 032 500,00	1 032 500,00
Autres titres immobilisés			-	-
Prêts	680 876,00		680 876,00	574 175,00
Autres immobilisations financières	592,66		592,66	583,88
<b>TOTAL I</b>	<b>73 449 746,30</b>	<b>58 272 041,98</b>	<b>15 177 704,32</b>	<b>16 138 757,81</b>
Comptes de liaison (18)		-	-	
<b>TOTAL II</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours :	946 631,62	-	946 631,62	899 170,49
Matières premières et fournitures			-	-
Autres approvisionnements			-	-
En cours de production (biens et services)			-	-
Produits intermédiaires et finis			-	-
Marchandises			-	-
Avances et acomptes versés sur commandes			-	-
Créances (1) :			-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 393 284,73	240 993,13	6 152 291,60	8 675 945,66
Créances reçues par legs ou donation			-	-
Autres créances	1 769 549,51		1 769 549,51	1 158 598,25
Valeurs mobilières de placement			-	-
Disponibilités	5 682 874,63		5 682 874,63	4 869 990,91
Charges constatées d'avance	232 591,52		232 591,52	244 500,10
<b>TOTAL III</b>	<b>15 024 932,01</b>	<b>240 993,13</b>	<b>14 783 938,88</b>	<b>15 848 205,41</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)	-	-		
Primes de remboursement des obligations (V)	-	-		
Ecart de conversion actif (VI)	-	-		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>88 474 678,31</b>	<b>58 513 035,11</b>	<b>29 961 643,20</b>	<b>31 986 963,22</b>

## BILAN ASSOCIATION DES AMIS DE LA MEDECINE SOCIALE

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>2 285 152,70</b>	<b>2 285 152,70</b>
<b>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</b> <i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectés à des biens renouvelables</i>		
Fonds propres statutaires	683 044,33	683 044,33
Fonds propres complémentaires	1 318 362,10	1 318 362,10
<i>Ecart de réévaluation (sur biens sans droit de reprise)</i>		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	283 746,27	283 746,27
<i>Autes fonds associatifs (partie 1/2)</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle des tiers financeurs</i>		
<i>Ecart de réévaluation (sur biens avec droit de reprise)</i>		
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>	<b>12 059 800,19</b>	<b>11 702 914,13</b>
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>2 540 563,10</i>	<i>2 183 677,04</i>
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	3 424 012,10	3 067 126,04
Autres	8 635 788,09	8 635 788,09
<b>Report à nouveau <sup>(1)</sup></b>	<b>- 13 740 876,58</b>	<b>- 8 926 822,34</b>
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>- 866 365,79</i>	<i>- 530 692,06</i>
<b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs (114)</b>		
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>- 2 881 775,90</b>	<b>- 4 457 168,18</b>
<i>dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>40 362,36</i>	<i>21 212,33</i>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>- 2 277 699,59</b>	<b>604 076,31</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 026 103,79	1 755 785,80
Provisions réglementées	64 939,10	34 558,42
<b>Autes fonds associatifs (partie 2/2)</b>		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables*		
Provisions réglementées :		
Provision sur réserve de trésorerie		
Différences sur réalisation d'élément d'actif		
Autres provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>- 186 656,70</b>	<b>2 394 420,53</b>

## BILAN ASSOCIATION DES AMIS DE LA MEDECINE SOCIALE

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Sur subvention de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Fonds dédiés	9 577 129,96	9 310 940,69
<b>TOTAL II</b>	<b>9 577 129,96</b>	<b>9 310 940,69</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II bis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Provision pour risques et charges</b>	2 109 840,36	2 229 745,54
<b>TOTAL III</b>	<b>2 109 840,36</b>	<b>2 229 745,54</b>
<b>Dettes <sup>(2)</sup></b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(3)</sup>	5 954 018,20	6 747 326,38
Emprunts et dettes financières divers	129 609,80	109 348,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	308 458,15	193 298,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 105 408,03	3 714 413,04
Dettes fiscales et sociales	6 940 842,38	5 982 838,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	59 693,87	271 026,55
Autres dettes	843 891,15	647 731,43
Produits constatés d'avance	119 408,00	385 874,54
<b>TOTAL IV</b>	<b>18 461 329,58</b>	<b>18 051 856,46</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>29 961 643,20</b>	<b>31 986 963,22</b>

## COMPTE DE RESULTAT AMS

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	54,00	82,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 933 969,39	3 815 540,28
dont ventes de dons en nature		
dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de service	2 400 336,30	2 212 992,07
dont parrainages		
dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales	3 291,04	3 437,50
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	57 722 573,81	52 856 982,93
Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales	3 803 282,33	3 629 844,82
Subventions		
Produits liés à des financements réglementaires		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	609 964,46	673 544,65
Utilisation des fonds dédiés	258 920,73	278 404,92
Autres produits		
Cotisations		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs et donations		
Contributions financières reçues		
Versements des fondateurs		
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat		
Autres produits	66 018,95	98 510,74
<b>TOTAL I Produits d'exploitation</b>	<b>64 991 837,64</b>	<b>59 936 057,59</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	3 884 418,39	3 661 546,10
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 694 799,60	4 812 351,35
Variation de stock	213,79	237 806,55
Autres achats et charges externes	13 006 187,55	12 892 280,11
Aides financières	26 230,14	23 343,52
Impôts, taxes et versements assimilés	3 656 431,14	3 423 122,32
Salaires et traitements	26 245 237,69	25 003 502,48
Charges sociales	12 029 801,46	11 602 097,17
Dotations aux amortissements, provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 800 708,01	1 831 829,78
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	117 295,00	91 448,00
Pour risques et charges : dotations aux provisions	274 712,82	112 457,00
Reports en fonds dédiés	525 110,00	601 855,35
Autres charges		
Aides financières		
Autres charges	396 097,76	598 768,60
<b>TOTAL II Charges d'exploitation</b>	<b>67 657 243,35</b>	<b>64 416 795,23</b>
<b>1 RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II) A</b>	<b>- 2 665 405,71</b>	<b>- 4 480 737,64</b>

<b>COMPTE DE RESULTAT (suite)</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2024</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2023</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun : Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV Produits financiers : De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	81 409,95	81 040,92
<b>TOTAL V Produits financiers</b>	<b>81 409,95</b>	<b>81 040,92</b>
Charges financières : Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilés Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	156 898,13	77 880,81
<b>TOTAL VI Charges financières</b>	<b>156 898,13</b>	<b>77 880,81</b>
<b>2 RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 75 488,18</b>	<b>3 160,11</b>
<b>3 RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV-V-VI)</b>	<b>-2 740 893,89</b>	<b>-4 477 577,53</b>
Produits exceptionnels : Sur opération de gestion Sur exercice antérieur Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	42 426,38  112 319,10	36 616,07  106 372,71
<b>TOTAL VII Produits exceptionnels</b>	<b>154 745,48</b>	<b>142 988,78</b>
Charges exceptionnelles : Sur opérations de gestion Sur opérations en capital  Dotations aux amortissements et aux provisions	234 918,52 12 813,29  30 380,68	87 569,42 -  18 314,01
<b>TOTAL VIII Charges exceptionnelles</b>	<b>278 112,49</b>	<b>105 883,43</b>
<b>4 RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 123 367,01</b>	<b>37 105,35</b>
Impôts sur les sociétés (IX)  +Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) -Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	17 515,00  - -	16 696,00  - -
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>65 227 993,07</b>	<b>60 160 087,29</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>68 109 768,97</b>	<b>64 617 255,47</b>
<b>Déficit</b>	<b>-2 881 775,90</b>	<b>-4 457 168,18</b>

# **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

## **31 DECEMBRE 2024**

## 1 DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, DE LA NATURE ET DU PERIMETRE

Riches d'une histoire qui trouve son origine, en 1944, dans les soins apportés aux républicains espagnols du fait de la guerre d'Espagne, initialement au travers de l'Hôpital Varsovie, l'AMS est reconnue aujourd'hui, au-delà de son engagement social, pour sa participation active dans les domaines de la santé publique et l'hébergement des personnes âgées.

Devenu Joseph DUCUING dans les années 1970, l'hôpital est le troisième établissement de l'agglomération toulousaine en termes de nombre de naissances (2 500 par an, il est positionné au 21<sup>ème</sup> rang au plan national dans le classement du POINT 2024) et l'un des plus recherchés pour la qualité de sa prise en charge dans ce domaine. Ses activités de court séjour de Médecine Interne et de Chirurgie sont, de même, réputées. Nous disposons, également, d'un service de soins palliatifs de 10 lits, d'un service d'urgence qui reçoit 16 000 passages par an et d'un SMR (Soins Médicaux et de Réadaptation) de jour orienté vers l'appareil locomoteur et la neurologie. Le tout est appuyé par des plateaux techniques performants (blocs opératoires, radiologie conventionnelle, IRM, SCANNER, laboratoire sur place).

L'hôpital Joseph DUCUING est un établissement à but non lucratif, ses résultats sont entièrement réinvestis pour son fonctionnement et son développement. Aucun dépassement d'honoraires n'est demandé aux patients qui viennent consulter ou qui bénéficient d'un séjour MCO.

Fidèle à sa tradition sociale, l'hôpital participe pleinement, au-delà de ses activités hospitalières, aux missions de service public qui lui sont confiées, notamment à travers son dispositif de lutte contre la tuberculose et la vaccination depuis 2006, par l'accueil et la prise en charge médicale des plus démunis à travers la PASS, aux missions de santé publique vers les sans domiciles et public précaires, la formation des étudiants en médecine.

L'AMS gère également un EHPAD (établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes), sur le site adjacent à celui de l'hôpital, qui a une capacité d'hébergement de 80 chambres.

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE – CONTINUE D'EXPLOITATION

L'élaboration et la mise en œuvre du nouveau Projet Médical, qui s'appuie en premier lieu, sur nos points forts que sont la Maternité, la chirurgie orthopédique, la Médecine, les soins palliatifs a vu également le développement de pôles d'excellence qui nous permettent de nous démarquer sur notre territoire. Ce travail d'envergure, qui devra s'accompagner d'un volet immobilier, est bien avancé et commence à porter ses fruits avec un service de Médecine totalement réorganisé et des activités d'hôpitaux de jour et de chirurgie ambulatoire renouvelés et dynamiques.

Nous avons ainsi enregistré une très forte hausse de l'activité médicale, de l'ordre de 14%, sur cet exercice 2024. Cela confirme la reprise du second semestre 2023 et nous permet de nous projeter avec confiance sur l'année 2025 et les suivantes.

Par conséquent une amélioration nette est constatée au niveau du résultat de l'exercice et le compte de résultat consolidé arrêté au 31 décembre 2024 de l'Association Les Amis de la Médecine Sociale, présente un déficit qui s'établit à - 2 881 775,90 € et se rapproche de la prévision budgétaire (- 2 050 911 €).

Malgré ce résultat négatif, notre Fonds de Roulement Net global reste positif (2,6 M€) de même que la trésorerie (5,6 M€).



Ce redressement issu de la revitalisation du projet médical et d'un partenariat constructif avec notre ARS nous permet de nous projeter dans les années à venir notamment sur l'évolution de notre structure immobilière.

Pour l'ensemble de ces raisons, l'Association a maintenu le principe de continuité d'exploitation pour l'établissement des comptes annuels 2024.

## **Contextes géopolitiques et économique**

Les contextes géopolitique et économique sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Dans le cas de l'association, le contexte géopolitique et économique a un impact sur la chaîne d'approvisionnement et notamment sur les coûts de l'énergie (994K€ en 2024 contre 404K€ en 2019, soit +147%).

Par ailleurs l'association a bénéficié de revalorisations salariales dans le cadre du dispositif du SEGUR qui se chiffrent comme suit :

- Revalorisation SEGUR 1 pour les personnels non médicaux : 1 681 718 € (financée au travers de la revalorisation des GHS).
- Revalorisation SEGUR 2 pour les personnels non médicaux : 168 596 € (financée au travers de la revalorisation des GHS).
- Revalorisation SEGUR pour les Sages-femmes : 391 840 € (financée au travers de la revalorisation des GHS).
- Revalorisation SEGUR pour les Médecins : 495 814 € (financée au travers de la revalorisation des GHS).

A ce jour l'association n'est pas en mesure d'évaluer pleinement les conséquences à moyen et long terme de ce contexte sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

## **3 EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :**

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes des états financiers au 31/12/2024, la direction de l'association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause d'une part la capacité de l'association à poursuivre son exploitation et d'autre part la valeur de ses actifs.

## **4 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **4.1 Application des principes comptables :**

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, résultant des arrêtés et règlements de l'Autorité des normes comptables sont appliquées les règles suivantes :

- n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, à partir de l'exercice 2020.
- n° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général (PCG). La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est celle des coûts historiques.

## **4.2 Périmètre et méthode de regroupement des comptes administratifs**

Pour l'établissement des comptes annuels de l'Association des Amis de la Médecine Sociale, il est procédé à un regroupement des comptabilités autonomes de différents établissements (entités administratives et budgétaires) :

- **Association des Amis de la Médecine Sociale**
- **Hôpital Joseph DUCUING**
- **EHPAD Résidence Les Tilleuls**

L'établissement des comptes annuels de l'Association est effectué en trois étapes :

- **Cumul des comptabilités autonomes ;**
- **Opérations d'élimination** des comptes réciproques et internes ;
- **Opérations de retraitement** ayant pour finalité d'homogénéiser les pratiques comptables des établissements et de permettre le passage des règles d'établissement des comptes administratifs aux règles comptables générales applicables aux associations :
  - Neutralisation des provisions de nature budgétaire ;
  - Comptabilisation de passifs non constatés dans les comptes administratifs (provision fiscale).

## **4.3 Modes et méthodes d'évaluation :**

### **4.3.1 Immobilisations :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre.

Les immobilisations sont amorties en mode linéaire selon les durées suivantes :

<b>Logiciels</b>	<b>2 à 5 ans</b>
<b>Agencements, aménagement terrains et voiries</b>	<b>5 ans</b>
<b>Bâtiments hospitaliers et administratifs</b>	<b>10 ans à 30 ans</b>
<b>Installations générales, agencements</b>	<b>2 ans à 20 ans</b>
<b>Matériel et outillage des agencements</b>	<b>3 ans à 10 ans</b>
<b>Matériel et outillage des services généraux</b>	<b>5 ans et 10 ans</b>
<b>Matériel et outillage médical</b>	<b>5 ans et 10 ans</b>
<b>Matériel de transport</b>	<b>4 ans et 5 ans</b>
<b>Matériel de bureau</b>	<b>3 ans à 10 ans</b>
<b>Matériel informatique</b>	<b>2 ans à 5 ans</b>
<b>Mobilier</b>	<b>2 ans à 10 ans</b>

### **APPROCHE PAR COMPOSANTS**

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, l'Association applique l'avis CNC 2002-07 et le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs (approche par composants).

L'Association a opté pour la méthode rétrospective qui consiste à reconstituer le coût des composants et des amortissements qui auraient dû être appliqués.

La mise en pratique des nouvelles règles issues du changement de réglementation se décline de la manière suivante :

#### **1/ Calcul rétrospectif sur une décomposition forfaitaire**

- ☐ Immobilisations décomposées : bâtiments
- ☐ Méthode utilisée : calcul rétrospectif avec une décomposition forfaitaire sur la base des usages adaptés aux spécificités des bâtiments hospitaliers.

Les immobilisations concernées, amorties précédemment sur 20 ans et 42 ans, sont à présent décomposées comme suit :

	Ventilation	Durée(ans)
Gros Œuvre	50,00%	30
Couverture, façades, étanchéité, menuiseries extérieures	15,00%	15
Chauffage, climatisation, électricité, plomberies, ascenseurs	25,00%	15
Agencements intérieurs, décoration, carrelage	10,00%	10

#### **2/ Pour les acquisitions à compter du 01/01/2005**

Le calcul est effectué sur la décomposition réelle des composants des bâtiments

### **3/ Pour les autres immobilisations**

Les méthodes d'amortissements demeurent inchangées.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens.

#### **Résidence Les Tilleuls**

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2007, un nouveau mode de calcul des amortissements sur la construction a été opéré pour la Résidence Les Tilleuls afin de répondre à l'instruction numéro DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable applicable aux établissements médico-sociaux.

Ce retraitement au niveau de l'établissement a pour effet de ne plus retraiter les comptes associatifs pour la Résidence Les Tilleuls sur l'avis CNC 2002-07 et le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs (approche par composants).

#### **4.3.2 Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **4.3.3 Stocks**

Les stocks font l'objet d'un inventaire physique à la date de clôture. La valorisation des stocks gérés par la pharmacie et l'économat se fait au coût moyen pondéré (calculé par le logiciel de gestion des stocks). Les autres stocks sont valorisés aux derniers coûts d'acquisition (méthode FIFO).

#### **4.3.4 Créances et dettes :**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

#### **4.3.5 Subventions d'investissement :**

Les subventions d'investissement sont comptabilisées à leur notification.

Elles sont reprises au compte de résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elles financent.

## 5 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 5.1 ACTIF

#### 5.1.1 Actif immobilisé (en K€)

TABLEAU DE VARIATION DES IMMOBILISATIONS		Au 31/12/2023	Acquisitions	Cessions	Au 31/12/2024
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
205100000	LOGICIELS	2 881	189	0	3 071
232.	IMMOBILISATIONS EN-COURS	0	67	0	67
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
211000000	TERRAINS	1 395	0	0	1 395
212000000	AGENC.TERRAIN/VOIERIE	7	0	0	7
213110000	BATIMENT HOSPIT.ADM.	31 672	0	0	31 672
213500000	AGENC.CONSTRUCTIONS	16 475	1 921	0	18 396
213510000	INST.GENERALES	292	0	0	292
214110000	BATIMENT S/SOL AUTRI	28	0	0	28
214580000	AMENAG CST SOL D'AUTRUI	47	0	0	47
215400000	MAT.OUT.SCES GENERAUX	1 257	38	0	1 295
215410000	MAT.OUT.ETS PRINC-HOSP	9 515	120	0	9 635
218100000	ALGECOS	244	0	0	244
218200000	MAT.TRANSPORT	203	0	0	203
218310000	MAT.BUREAU	193	0	0	193
218350000	MAT.INFORMATIQUE	2 770	39	0	2 808
218400000	MOBILIER	2 033	35	0	2 068
231.	IMMOBILISATIONS EN-COURS	1 991	275	1 952	315
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
261400000	TITRES DE PARTICIPATION	3	0	0	3
267000000	CREANCES RATT PARTICIP	0	0	0	0
271000000	AUTRES TITRES DE PARTICIP	1 030	0	0	1 030
274800000	PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION	574	107	0	681
275000000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	1	0	0	1
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS</b>		<b>72 610</b>	<b>2 791</b>	<b>1 952</b>	<b>73 450</b>

<b>TABLEAU DE VARIATION DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>Au 31/12/2023</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Au 31/12/2024</b>
<b>SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
LOGICIELS	2 391	240	0	2 631
<b>SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
TERRAINS	0	0	0	0
AGENC.TERRAIN/VOIERIE	7	0	0	7
BATIMENT HOSPIT.ADM.	26 680	518	0	27 198
AGENC.CONSTRUCTIONS	12 129	612	0	12 741
INST.GENERALES	292	0	0	292
BATIMENT S/SOL AUTRI	19	3	0	22
AMENAG CST SOL D'AUTRUI	47	0	0	47
MAT.OUT.SCES GENERAUX	1 171	32	0	1 203
MAT.OUT.ETS PRINC-HOSP	8 769	245	0	9 014
ALGECOS	244	0	0	244
MAT.TRANSPORT	199	1	0	200
MAT.BUREAU	188	1	0	189
MAT.INFORMATIQUE	2 565	110	1	2 675
MOBILIER	1 769	39	0	1 808
IMMOBILISATIONS EN-COURS	0	0	0	0
<b>SUR IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
TITRES DE PARTICIPATION	0	0	0	0
CREANCES RATT PARTICIP	0	0	0	0
<b>TOTAL DES AMORTISSEMENTS</b>	<b>56 471</b>	<b>1 801</b>	<b>0</b>	<b>58 272</b>

### 5.1.2 Créances

Ce poste est essentiellement constitué de créances issues des hospitalisations et de l'activité externe. Le principal redevable est la CPAM. Les autres créances sont principalement des produits à recevoir.

Exercice clos le 31/12/2024	Créances			
	Brut	à 1 an au	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
Créances patients	382	382	-	-
Créances CPAM	4 065	4 065	-	-
Créances mutuelles	851	851	-	-
Créances diverses	1 095	1 095	-	-
Autres créances	1 770	1 770		
<b>TOTAL</b>	<b>8 163</b>	<b>8 163</b>	0	0

### 5.1.3 Trésorerie

La trésorerie de l'association est placée au quotidien sur des comptes courant et des comptes rémunérés (livret CSL...).

TRESORERIE	TOTAL	AMS	HJD	EHPAD
COMPTE COURANT	3 550	1	2 068	1 481
COMPTE SUR LIVRET	2 062	8	15	2 039
COMPTES CAT et CAUTIONS	68			68
AUTRES	3		3	0
<b>TOTAL</b>	<b>5 683</b>	<b>9</b>	<b>2 086</b>	<b>3 588</b>

## 5.2 PASSIF

### 5.2.1 Fonds Propres

Variation des fonds propres	01/01/2024	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	31/12/2024
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>					
Fonds propres statutaires	683				683
Fonds propres complémentaires	1 318				1 318
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>					
Fonds propres complémentaires	284				284
Ecart de réévaluation	0				0
Réserves	11 703	357			12 060
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>2 184</i>	<i>357</i>			<i>2 541</i>
Report à nouveau	-8 927	-4 814			-13 741
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>-531</i>	<i>-336</i>			<i>-866</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-4 457	4 457		-2 882	-2 882
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>21</i>	<i>-21</i>	<i>40</i>		<i>40</i>
<b>Situation nette</b>	<b>604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2 882</b>	<b>-2 278</b>
Fonds propres consommables	0				0
Subventions d'investissement	1 756		383	-112	2 026
Provisions réglementées	35	30			65
<b>TOTAL</b>	<b>2 394</b>	<b>30</b>	<b>383</b>	<b>-2 994</b>	<b>-187</b>



## 5.2.2 Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges comptabilisées par l'Association concernent :

- **Les provisions pour gros entretien et grandes révisions ;**
- **Les provisions pour départ en retraite ;**
- **Les autres provisions pour charges et litiges.**

Au cours de l'exercice, les mouvements concernant les provisions pour risques et charges ont été les suivants :

En K€	31/12/2023	Dotations	Reprise	31/12/2024
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>	-	80		80
<b>PROVISION POUR DEPART EN RETRAITE</b>	1 559	193	245	1 508
<b>AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES</b>	670	2	150	522
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 230</b>	<b>275</b>	<b>395</b>	<b>2 110</b>

### Engagements de retraite :

L'engagement de retraite a été évalué pour l'ensemble des salariés à la clôture de l'exercice sur la base d'un départ à 64 ans. L'évaluation a été calculée selon les modalités prévues par les textes instituant la restauration du socle conventionnel de la CCN51 applicable à compter du 01/06/14.

Pour le calcul de cet engagement, il a été appliqué différents coefficients de probabilité à savoir :

- Taux d'actualisation : 3,38 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Convention Collective Nationale du 31 Octobre 1951
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : TH/TF 00-02

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu : 64 ans
- Progression de salaires : 2,5 %
- Taux de rotation : 9,17 %
- Taux de cotisations sociales (part patronale) : 55 %

### 5.2.3 Fonds dédiés

Les fonds relatifs au renouvellement des immobilisations (8,6 M€) étaient, avant le changement de règlement, suivi en provision réglementée. Ils sont désormais inscrits en fonds dédiés conformément au nouveau règlement.

Variation des fonds dédiés	31/12/2023	01/01/2024	Reports	Utilisations		Transferts	31/12/2024	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation								
Contributions financières d'autres organismes <i>dont contributions financières des autorités de tarification EHPAD</i>	1 009	1 009	0	6			1 003	
HOPITAL JOSEPH DUCUING	0	0	0	0			0	
Provision pour renouvellement d'immobilisations	8 302	8 302	525	253			8 575	
Ressources liées à la générosité du public								
<b>TOTAL</b>	<b>9 311</b>	<b>9 311</b>	<b>525</b>	<b>259</b>			<b>9 577</b>	

#### 5.2.4 Dettes financières (classement par échéance en milliers d'euros)

Prêteur	Montant initial	Capital restant dû au 31/12/24	Capital restant dû		
			à 1 an au plus	de 1 à 5 ans	à plus de 5 ans
<u>Hôpital Joseph Ducuing :</u>					
DEXIA int courus	0	2	2	0	0
DEXIA	5 770	621	48	191	382
Banque postale	3 743	2 183	312	1 248	624
Banque postale int courus	0	5	5	0	0
Société Générale	3 800	3 150	461	1 911	778
Société Générale int courus	0	1	1	0	0
Particuliers	0	0	0	0	0
<b><u>Sous-total HJD</u></b>	<b><u>13 313</u></b>	<b><u>5 962</u></b>	<b><u>828</u></b>	<b><u>3 350</u></b>	<b><u>1 784</u></b>
-					
<u>EHPAD TILLEULS - Dépôts Caut.reçus</u>	<u>122</u>	<u>122</u>	<u>0</u>	<u>122</u>	<u>0</u>
-	-	-	-	-	-
<u>AMS :</u>					
Autres emprunts	0	0	0	0	0
<b><u>Sous-total AMS</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 435</b>	<b>6 083,628</b>	<b>828</b>	<b>3 472</b>	<b>1 784</b>

Le montant des emprunts remboursés dans l'exercice est de 793 K€.

Le total du capital restant dû des emprunts est de 5,954 M€.

## 6 OPERATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

### 6.1 Cotisations

Le montant total des cotisations perçues auprès des membres de l'association se monte à 54 euros pour l'année 2024.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif, elles sont sans contrepartie.

### 6.2 Concours publics et subventions

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS	2024 K€	2023 K€
<b>Hôpital Joseph Ducuing</b>		
Activité hospitalière MCO part Assurance Maladie	36 829	32 043
Activité hospitalière SMR part Assurance Maladie	1 480	1 599
Activité hospitalière MCO part Complémentaire (mutuelles, patients)	2 132	1 953
Activité hospitalière MCO part non assurés	524	1 039
Activité hospitalière SMR part Complémentaire (mutuelles)	441	291
Activité externe part Assurance Maladie	2 598	2 733
Activité externe part Complémentaire (mutuelles, patients)	1 180	933
MIGAC ARS	1 826	2 621
Fonds Intervention Régional ARS	6 910	6 017
<b>EHPAD TILLEULS</b>		
Section de soins ARS	1 678	1 638
Activités hébergement Conseil Général	1 676	1 543
Activités dépendance Conseil Général	448	445
Financements complémentaires	1	4
<b>TOTAL CONCOURS PUBLICS ET FINANCEMENT</b>	<b>57 723</b>	<b>52 857</b>

Les activités hospitalières de l'hôpital sont financées par la tarification nationale pour le secteur MCO et par un financement mixte (part tarification à l'activité et dotation) pour le SMR.

Les tarifs de l'activité externe (consultations, radiologie, échographies...) sont ceux de la nomenclature des actes de l'assurance maladie.

Toutes les activités sont en secteur 1.

Les Missions d'Intérêt Général et d'Accompagnement sont contractualisées avec l'ARS.

Les FIR constituent le financement des activités faisant l'objet d'un Contrat Pluriannuel et d'Objectif.

Pour l'EHPAD la convention tripartite (établissement – ARS – Conseil Général) fera prochainement place à un CPOM avec les mêmes signataires.

## **6.3 Eléments sociaux**

### **Effectif moyen**

Le nombre mensuel moyen de salariés en fin d'année 2024 s'est élevé à 499 ETP contre 493 en 2023.

### **Rémunération des dirigeants**

La rémunération des 2 cadres dirigeants les mieux rémunérés s'élève pour 2024 à 265 807 euros.

## **7 OPERATIONS FAITES EN COMMUN**

### **4.1 Quote-part de résultats sur opérations faites en commun**

L'association est partenaire de 2 Groupements d'Intérêt Economique (GIE) au travers de l'Hôpital Joseph Ducuing :

- GIE SCANNER TOULOUSE SAINT-CYPRIEN à hauteur de 60 %
- GIE IRM TOULOUSE ST-CYPRIEN à hauteur de 7 %

Conformément à la réglementation comptable en vigueur, l'Association AMS comptabilise sa quote-part de résultat annuelle après décision de l'Assemblée Générale de chaque GIE. Ces assemblées ayant en principe lieu à une date postérieure à la clôture des comptes de l'Hôpital Joseph Ducuing, cette inscription comptable est réalisée avec un exercice de décalage (quote-part bénéficiaire 2024 inscrite en produits financiers 2025).

## **8 OPERATIONS DE RETRAITEMENTS D'AGREGATION DES COMPTES**

Les retraitements opérés afin d'établir les comptes de l'association sont les suivants :

- Pas de retraitement sur cet exercice.

Le résultat de l'association AMS est de – 2,882 M€ en 2024 contre – 4,457 M€ en 2023. Il est composé de la manière suivante :

CONSOLIDATION AMS	2024	2023	Variation
HJD	-2 912 645	-4 487 958	1 575 313
EHPAD	40 362	21 212	19 150
AMS	-9 494	9 577	-19 071
<b>RESULTATS CUMULES</b>	<b>-2 881 776</b>	<b>-4 457 168</b>	<b>-1 575 392</b>
RETRAITEMENT AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES		-	0
RETRAITEMENT IMPACT COMPOSANTS			0
RETRAITEMENT PROVISION EHPAD TAXE HABITATION	-		0
<b>TOTAL RETRAITEMENT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>RESULTAT RETRAITE</b>	<b>- 2 881 776</b>	<b>- 4 457 168</b>	<b>1 575 392</b>

## 9 ENGAGEMENTS HORS BILAN :

### Garanties sur emprunts

Les emprunts contractés auprès de la Société Générale pour un total de 3 800 K€ sont garantis par les autres titres de participation inscrits à l'actif du bilan à hauteur de 1 030 K€.

## 10 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES :

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes au titre de 2024 s'élève à 32 700 €.