

Expertise Comptable

Commissariat aux Comptes

Juridique et Social

Stéphane Avenet

Laurence Savatier-Dupré

Experts-Comptables

Commissaires aux Comptes

Inscrits auprès de la Cour d'Appel
de Poitiers

Bureau principal

550, avenue de Limoges
79024 Niort cedex 9

Tél. 05 49 77 17 07

05 49 77 17 77

Bureau secondaire

22 rue Giannesini
79270 Frontenay Rohan Rohan

Tél. 05 16 25 16 00

www.ccaniort.com

contact@ccaniort.com

Association Résidence de Vallois

Route d'Usseau

79210 MAUZE sur le MIGNON

Maison de retraite

ETATS FINANCIERS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHIFFRES CLES DE L'ASSOCIATION

<i>Chiffres clés de l'association</i>	<i>1</i>
---------------------------------------	----------

RAPPORT DE PRESENTATION

<i>Rapport de présentation</i>	<i>2</i>
--------------------------------	----------

COMPTES ANNUELS

<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Provisions</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>19</i>
<i>Tableau détermination du résultat effectif</i>	<i>20</i>
<i>Subvention d'investissements</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>23</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>24</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>26</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>27</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>28</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>29</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>30</i>
<i>Tableau des subventions et concours publics</i>	<i>31</i>

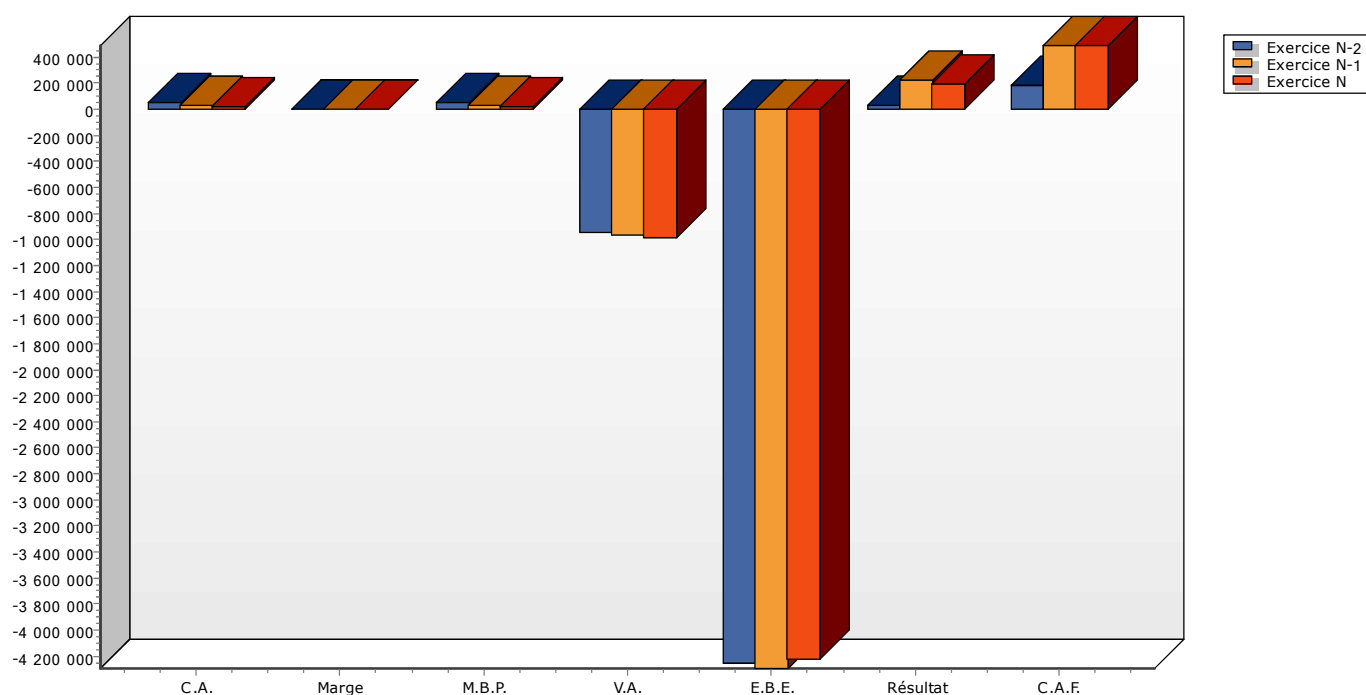
ETATS DETAILLES

<i>Détail de l'Actif</i>	<i>32</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>35</i>
<i>Emprunts - Récapitulatif (capital)</i>	<i>38</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>39</i>

CHIFFRES CLES

Chiffres clés de l'association

	31/12/2025	31/12/2024	Variation N/N-1		31/12/2023
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	19 678	27 146	(7 468)	-27,51	47 164
Marge commerciale % sur vente de marchandises					
Marge brute de production % sur production	19 678 100,00	27 146 100,00	(7 468)	-27,51	47 164 100,00
Valeur ajoutée % sur CA	(991 546) N/S	(964 588) N/S	(26 958)	2,79	(945 848) N/S
Excédent brut d'exploitation % sur CA	(4 223 819) N/S	(4 295 460) N/S	71 641	-1,67	(4 258 234) N/S
Résultat net comptable % sur CA	193 163 981,61	228 317 841,07	(35 154)	-15,40	34 193 72,50
Capacité d'autofinancement	486 232	489 121	(2 889)	-0,59	188 476
Besoin en fonds de roulement Nombre de jours de CA	(544 883) (9 968,28)	(633 739) (8 404,43)	88 855	-14,02	(533 401) (4 071,43)
Rotations (en jours) - Stock marchandises - Stock produits finis - Crédit fournisseurs - Crédit clients					
	54,50 N/S	55,33 923,07			54,54 877,12



RAPPORT DE PRESENTATION

Rapport de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/06/2005, nous avons effectué une mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'**Association Résidence de Vallois**, relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	4 059 510	euros
Produits d'exploitation :	4 929 561	euros
Résultat net comptable :	193 163	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Niort

Stéphane AVENET
Expert-comptable

Signé par Stephane Avenet
Le 18 mai 2026

doc_3rOV
tx_AP611ZdGa7MV

Nathalie LE ROUX
Chef de mission

Signé par Nathalie Le Roux
Le 18 mai 2026

doc_3rOV
tx_AP611ZdGa7MV

ETATS DE SYNTHESE

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	29 825	27 896	1 929	4 666
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	290 381	73 079	217 302	16 150
	Constructions	4 632 129	2 902 994	1 729 135	1 771 425
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 058 146	941 396	116 749	97 243
	Autres immobilisations corporelles	764 349	517 750	246 599	245 457
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	92 072		92 072	76 820
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	1 000		1 000	15
	Prêts	61 620		61 620	
	Autres immobilisations financières	201		201	201
TOTAL (II)		6 929 723	4 463 115	2 466 608	2 211 977
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 760
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	181 419	8 448	172 971	61 157
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	72 387		72 387	46 635
	Charges constatées d'avance	14 475		14 475	12 536
	Valeurs mobilières de placement				468 143
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	1 333 068		1 333 068	803 943
TOTAL (III)		1 601 349	8 448	1 592 902	1 394 173
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		8 531 072	4 471 563	4 059 510	3 606 149

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

61 821

201

(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	56 527	56 527
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	943 422	715 105
	Autres		
	Report à nouveau	(57 389)	(57 389)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(345 779)	(345 779)
	Excédent ou déficit de l'exercice	193 163	228 317
	Total des fonds propres (situation nette)	789 944	596 781
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	122 044	138 306
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	122 044	138 306
	Total des fonds propres	911 988	735 086
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	78 627	39 570
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	Total des fonds reportés et dédiés	78 627	39 570
Provisions	Provisions pour risques	109 444	24 993
	Provisions pour charges	158 737	186 157
	Total des provisions	268 181	211 150
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	1 930 620	1 774 940
	Emprunts et dettes financières divers (2)	135 557	120 699
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 110	540
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 100	152 434
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	558 161	548 933
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	22 166	22 737
	Produits constatés d'avance		59
	Total des dettes (1)	2 800 714	2 620 342
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		4 059 510	3 606 149
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 009 855	968 460
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	19 678	27 146
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	4 763 347	4 575 240
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	1 063	10 004
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	27 420	128
	Utilisations des fonds dédiés	16 747	27 630
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	101 307	213 974
Total des produits d'exploitation		4 929 561	4 854 121
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	1 011 224	991 734
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	242 141	237 759
	Salaires	2 185 951	2 194 003
	Cotisations sociales	877 604	902 659
	Dotation aux amortissements et dépréciations	236 038	236 570
	Dotation aux provisions	84 451	18 793
	Reports en fonds dédiés	55 803	13 890
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	6 415	3 567
Total des charges d'exploitation		4 699 627	4 598 975
RESULTAT D'EXPLOITATION		229 934	255 146

Compte de Résultat

2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		229 934	255 146
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	11 356	14 898
	Autres intérêts et produits assimilés	2 236	2 984
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		13 592	17 882
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	47 227	42 706
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		47 227	42 706
RESULTAT FINANCIER		(33 635)	(24 824)
RESULTAT COURANT avant impôts		196 299	230 322
	Produits exceptionnels		21 496
	Charges exceptionnelles		23 421
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 925)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		3 136	80
TOTAL DES PRODUITS		4 943 153	4 893 499
TOTAL DES CHARGES		4 749 990	4 665 182
EXCEDENT ou DEFICIT		193 163	228 317
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		1 398	2 616
TOTAL		1 398	2 616
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		1 398	2 616
TOTAL		1 398	2 616

Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2025**.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 059 510** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 943 153** euros et un total **charges** de **4 749 990** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **193 163** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Objet social :

L'association a pour objet, sur le territoire régional :

- L'accueil, l'accompagnement, l'aide, le soutien à des personnes fragiles, âgées, dépendantes, handicapées notamment par l'accompagnement dans leur projet de vie ;
- La gestion, l'administration d'Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes et handicapées, et notamment l'EPHAD situé à Mauzé-sur-le-Mignon ;
- L'hébergement, la restauration au profit d'un public âgé dépendant et handicapé ;
- La réalisation de soins au profit d'un public âgé dépendant et handicapé ;
- La réalisation de toute action concourant de façon directe ou indirecte à l'accompagnement, à l'aide et au soutien de personnes âgées dépendantes et handicapées.

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'association ont été arrêtés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions :

- du nouveau règlement ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, adopté le 4 novembre 2022 par l'Autorité des Normes Comptables et homologué par arrêté le 26 décembre 2023, modifiant ainsi le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général ;
- et règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes de base :

- Image fidèle.
- Comparabilité et continuité de l'activité.
- Régularité et sincérité.
- Prudence.

Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

En outre, les comptes de l'association ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable professionnel des établissements privés médico-sociaux.

Changement de réglementation comptable :

Les dispositions des nouveaux règlements précités sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Le nouveau règlement ANC 2022-06 introduit plusieurs modifications :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel,
- La suppression de la technique de transfert de charges,
- La modification du plan comptes et l'introduction d'une nouvelle nomenclature,
- De nouveaux modèles d'états financiers,
- Une nouvelle présentation des informations dans l'annexe.

Le plan comptable de l'association a été modifié en conséquences afin de refléter les évolutions réglementaires.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

Règles et Méthodes Comptables

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants comptabilisés
15300000 Engagement indemnités de fin de carrière	15210000 Engagement indemnités de fin de carrière	158 737 €
6712xxxx Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582xxxx Pénalités, amendes fiscales et pénales	
675xxxxx Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	652xxxxx Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
75837000 Remboursement frais de formations	64920000 Remboursement frais de formations	39 703 €
75838100 Remboursement prév	64900000 Remboursement prév	78 284 €
7583xxxx Aides forfaitaires p/l'emploi des apprentis, handicap	748xxxxx Aides forfaitaires p/l'emploi des apprentis, handicap	42 609 €
775xxxxx Produits de cession d'éléments d'actif	757xxxxx Produits de cession d'éléments d'actif	
77700000 Quote part des subv d'investis virées au compte de résultat	74700000 Quote part des subv d'investis virées au compte de résultat	18 630 €
791xxxxx Transferts de charges d'exploitations (avantages en nature)	6419xxxx Avantages en nature	

Les états financiers sont présentés conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le règlement. Conformément au règlement, les postes de N-1 ont été reclassés uniquement aux fins de présentation, afin de permettre leur comparabilité avec les nouveaux modèles.

Aucun retraitement n'a été effectué sur le résultat exceptionnel ni sur les transferts de charges exceptionnels de l'exercice N-1.

L'application du règlement ANC n°2022-06 génère les impacts suivants sur les postes du comptes de résultat de l'exercice N :

TABEAU DE RECLASSEMENT DES POSTES N (présentation selon règlement ANC 2022-06, retraitements versus ancien règlement) :

Règles et Méthodes Comptables

Postes concernés	31/12/2025 ANC 2022-06	31/12/2025 Ancien règlement
Salaires et charges sociales	-117 986,90	
Autres charges		
Autres produits	-3 993,61	-160 595,29
Produits de cessions d'immobilisations		
VNC des immobilisations		
Subventions diverses	-42 608,39	
Subvention d'investissement	-18 630,18	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-183 219,08	-160 595,29
RESULTAT COURANT		
Produits exceptionnels		-22 623,79
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	-22 623,79
RESULTAT NET	-183 219,08	-183 219,08

Faits marquants :

L'année 2025 est marquée par de nouveaux investissements :

- la mise en place de panneaux photovoltaïques et calibrés par rapport à la consommation de l'association;
- achat d'un terrain 9 route d'Usseau sur lequel un aménagement et une extension sont en projet.

L'association, par ailleurs, a décidé de se conformer aux règles de comptabilisations préconisées par le PCG quant aux versements effectués auprès de l'Action Logement dans le cadre de ces obligations au titre de l'effort construction. En effet, ces versements effectués pour un montant total de 61 620 euros au titre des années 2009, 2010, 2011, 2021, 2022, 2023, 2024 et 2025, font l'objet d'une régularisation sur cet exercice.

Courant 2025, l'association Résidence De Vallois obtient le remboursement des fonds PEEC échus à l'issue d'une période de 20 ans. Les fonds ainsi reversés correspondent à l'année 2005 pour une valeur totale de 3 993,61€.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et au comptes de résultat

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production des immobilisations corporelles et incorporelles, sont comptabilisés en charges au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Règles et Méthodes Comptables

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles sont incorporés dans leur coût d'acquisition.

L'entité a décomposé les nouvelles immobilisations relatives à la construction de l'unité ALZHEIMER conformément aux conditions fixées par le plan comptable.

La méthode des composants consiste à ventiler comptablement une immobilisation corporelle amortissable en fonction des éléments qui la composent et qui ont une utilisation différente de l'élément principal.

Les composants d'une immobilisation s'amortissent sur un rythme différent.

Le détail des immobilisations décomposées est présenté ci-après :

- o Constructions :
 - o Structure
 - o Composants de 1ère catégorie :
 - Charpente, étanchéité
 - Menuiseries extérieures
 - Enduits, cloisons, plafonds, isolation, menuiseries intérieures
 - chauffage, électricité, plomberie, ascenseur
 - Revêtements de sol, peintures intérieures, carrelages
 - o Composants de 2ème catégorie : néant
- o Autres immobilisations décomposées : N/A

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent à des prêts au personnel.

Amortissements et dépréciations

Les biens sont amortis sur leur durée d'utilisation par l'entreprise.

Par simplification les biens non décomposables sont amortis sur leur durée d'usage conformément au règlement CRC 2005-09.

Les durées et modes d'amortissement pratiqués sont les suivants :

Immobilisations non décomposées :

- o Logiciels : 1 à 5 ans en linéaire
- o Constructions : 4 à 50 ans en linéaire
- o Installations techniques, matériel et outillage : entre 1 à 30 ans en linéaire
- o Autres : 1 à 10 ans en linéaire

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations décomposées :

o Constructions :

o Structure : de 30 à 45 ans en linéaire

o Composants de 1ère catégorie :

- Charpente, étanchéité : de 20 à 30 ans en linéaire

- Menuiseries extérieurs : 25 ans en linéaire

- Enduits, cloisons, plafonds, isolation, menuiseries intérieures, chauffage, électricité, plomberie, ascenseur : de 15 à 20 ans en linéaire

- Revêtement sol, peintures intérieures, carrelages : de 10 à 15 ans en linéaire

o Composants de 2ème catégorie : Néant

o Autres immobilisations décomposées : N/A

Les actifs corporels et incorporels qui présentent un indice de perte de valeur, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture d'exercice. Ce test consiste à comparer la valeur nette comptable de l'actif à sa valeur actuelle.

Une provision est constituée dans le cas où la valeur nette comptable excède la valeur actuelle, soit le montant le plus élevé entre la valeur d'usage et la valeur vénale.

Fonds dédiés

Le choix de la méthode comptable retenue pour rapporter en produits le montant de l'acquisition ou le coût de production des immobilisations amortissables est sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement des immobilisations.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent pour leur valeur d'acquisition.

Lorsque leur valeur d'inventaire, correspondant à leur valeur de marché, est inférieure à leur coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune compensation n'est réalisée avec des plus-values latentes.

Règles et Méthodes Comptables

Capitaux propres

Les subventions d'investissement affectées à des immobilisations font l'objet d'un étalement sur plusieurs exercices. La reprise de la subvention s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement.

Provisions

En accord avec le Règlement CRC n° 2000-06 sur les passifs, toute obligation de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions pour retraite correspondent aux droits acquis par les salariés et résultent d'un calcul selon l'ANC 2021, selon les paramètres suivants :

- Paramètres économiques :

- Augmentation annuelle des salaires	:	2 % constant
- Taux d'actualisation	:	3.85 %

- Paramètres sociaux :

- Convention collective	:	3198
"Convention collective nationale des établissements privés d'hospitalisation, de soins, de cure et de garde à but non lucratif du 31 octobre 1951"		
- Départ à l'initiative du salarié:		prévu à 64 ans
- Taux de charges sociales patronales	:	47% (employé administratif) 54% (Autres cadres) 49% (Profession intermédiaires) 62% (cadre dirigeant)

Le taux de rotation retenu est :

Fort pour la catégorie : employé administratif, autres cadres, cadre dirigeant et profession intermédiaire

- Paramètres techniques :

- Méthode de calcul retenue	:	ANC 2021
- Table de mortalité	:	INSEE 2018-2020
- Calcul effectué pour les salariés présents au 31/12/2025		

Selon les éléments démographiques et les paramètres retenus, le montant des engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de fin de carrière est le suivant :

- Dette actuarielle	:	158 737 €
---------------------	---	-----------

Règles et Méthodes Comptables

Cotisations

Selon les dispositions statutaires, les cotisations qui correspondent aux droits d'entrées sont comptabilisées en produits au moment des appels.

Bénévolat

L'association a valorisé le bénévolat au Salaire Minimum interprofessionnel de Croissance chargé au 01-11-2024 soit 13,84€.

Pour l'année 2025, l'association recense 101 heures de bénévolat se décomposant comme suit :

- 81 heures au titre de l'activité "chorale et messe" soit une évaluation de 1 121,06€ ;
- 20 heures au titre de l'activité "bénévole ponctuel" soit une évaluation de 276,80€.

Soit une évaluation des contributions volontaires totales en 2025 s'élevant à 1 397,86€.

Autres informations

Les trois meilleures rémunérations brutes de l'exercice 2025 s'élèvent à 178 188,01 €.

Les honoraires du commissaire aux comptes 2025 relatifs à la mission de certification des comptes s'élèvent à 7 360,68 € dont 2 500 € de factures non parvenues provisionnées au 31-12-2025.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	29 825					29 825
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 825					29 825
CORPORELLES	Terrains	89 229		201 152			290 381
	Constructions sur sol propre	4 455 663		68 861			4 524 524
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	57 895		49 709			107 605
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 032 102		40 359		14 315	1 058 146
	Instal., agencement, aménagement divers	428 565		20 907			449 472
	Matériel de transport	1					1
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	109 248		4 870			114 118
	Emballages récupérables et divers	173 804		26 954			200 758
	Immobilisations corporelles en cours	76 820		42 875	37 098		82 597
	Avances et acomptes			9 475			9 475
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 423 327		465 162	37 098	14 315	6 837 077	
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	15		1 000		15	1 000
	Prêts et autres immobilisations financières	201		62 405		785	61 821
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	216		63 405		800	62 821
TOTAL		6 453 368		528 568	37 098	15 115	6 929 723

Amortissements

			Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
						Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Autres	3 à 5	L	25 160	2 737		27 896	
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			25 160	2 737		27 896	
CORPORELLES	Terrains	10 à 15	L	73 079			73 079	
	Constructions sur sol propre	4 à 50	L	2 698 514	156 856		2 855 370	
	sur sol d'autrui							
	instal. agencement aménagement	5 à 20	L	43 618	4 005		47 624	
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 à 30	L	934 859	20 852	14 315	941 396	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 à 15	L	401 226	39 509		440 735	
	Matériel de transport	1	L	1			1	
	Matériel de bureau, mobilier	3 à 10	L	59 266	10 760		70 026	
	Emballages récupérables et divers	3 à 10	L	5 668	1 320		6 988	
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 216 232	233 302	14 315	4 435 219	
TOTAL				4 241 392	236 038	14 315	4 463 115	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	186 157		27 420	158 737
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	24 993	84 451		109 444
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		211 150	84 451	27 420	268 181
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	8 448			8 448
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 448			8 448
TOTAL GENERAL		219 598	84 451	27 420	276 629
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			84 451	27 420	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	61 620	61 620	
	Autres immobilisations financières	201	201	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	8 448	8 448	
	Autres créances clients, usagers	172 971	172 971	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 319	7 319	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	65 068	65 068	
	Charges constatées d'avance	14 475	14 475	
TOTAL DES CREANCES		330 102	330 102	
Prêts accordés en cours d'exercice		61 620		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	84	84		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 930 536	140 787	591 829	1 197 920
	Emprunts et dettes financières divers	135 557	135 557		
	Fournisseurs et comptes rattachés	153 100	153 100		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	246 763	246 763		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	294 593	294 593		
	Impôts sur les bénéfices	3 136	3 136		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 669	13 669		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	22 166	22 166		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 799 604	1 009 855	591 829	1 197 920
Emprunts souscrits en cours d'exercice		284 974			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		129 772			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	56 527				56 527
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	715 105	228 317			943 422
Autres réserves					
Report à nouveau	(57 389)				(57 389)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs	(345 779)				(345 779)
Excédent ou déficit de l'exercice	228 317	(228 317)	193 163		193 163
Situation nette	596 781		193 163		789 944
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	138 306		2 369	18 630	122 044
Provisions réglementées					
TOTAL	735 086		195 532	18 630	911 988

Résultat effectif global de l'entité

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	EXERCICE N-2	EXERCICE N-3	EXERCICE N-4
RESULTAT COMPTABLE :	193 163	228 289	34 193	243 918	-212 189
Reprise du résultat antérieur				-90 000	-50 646
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	193 163	228 289	34 193	153 918	-262 835
dont résultat effectif sous gestion propre					
dont résultat effectif sous gestion contrôlée	193 163	228 289	34 193	153 918	-262 835

A la clôture de l'exercice, les éléments de résultats, reports et réserves qui n'ont pas encore fait l'objet d'une notification d'affectation de la part de l'autorité de tarification sont les suivants :

L'exercice du 31-12-2025 est en instance d'affectation de 193 163€

P/mémoire -> Sous CPOM à compter du 1er janvier 2023

N-1 et N-2

Résultat affecté par l'autorité de tarification en réserves de compensation des déficits d'exploitation

(1) N-3

Reprise résultat 2018 de 1/3 de 22186,51€

Reprise résultat 2019 de 28459,08€

Reprise résultat 2019 de 39354,41€

90 000 €

(2) N-4

Reprise résultat 2018 de 1/3 de 22186,51€

Reprise résultat 2019 de 28459,03€

50 646 €

Subventions d'investissements

Tableau de suivi des subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Montant nominal	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
		Montant global	Augmentation : virées au compte de résultat	Diminution	Montant global
Hébergement unité protégée	222 750	142 560	8 910		151 470
Projet gérontechnologies : casques virtuels	2 520	2 490	30	2 520	0
Sécurisation et embellissement du jardin	28 018	6 827	2 802		9 629
Transpalette semi-électrique	1 225	1 005	220	1 225	0
Chariot manurack	682	318	136		454
Siège assis debout avec dossier	784	274	112		386
Plan d'aide au quotidien	29 582	5 436	3 839		9 275
Chariot Immel	758	278	152		430
Chariot Immel	643	103	129		231
TRACTODIFF	4 244	226	849		1 075
Lave Vaisselle ERCO	6 856	240	1 371		1 611
Laveuse DRYFT	2 369		80		80
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	300 431	159 757	18 630	3 745	174 642

Règlement ANC 2018-06 art. 431-6

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés à la clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés à la clôture 31/12/2025	
			Montant global	Remboursements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépende au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation						19220000	
ARS : Prévention bucco dentaire	357					357	
ARS : Attractivité des métiers	5 321		5 321			0	
ARS CNR 2023 : Bientraitance et bonnes pratiques professionnelles	1 800		1 800			0	
ARS CNR 2024 : Entretenir la relation de confiance entre professionnels et les familles	2 000		2 000			0	
ARS CNR 2025 : Formations qualifiantes 1 ASG		6 715				6 715	
ARS CNR 2025 : Stocks masques en prévention d'épidémies		6 571				6 571	
TOTAL (1)	9 478	13 286	9 121			13 643	
Subventions d'investissements						19210000	
ARS : Financement Informatisation des soins	8 531		1 866			6 665	
Hôpital Subv. Télémedecine	355		355			0	
ARS : Prévention bucco dentaire	2 002		979			1 023	
ARS : Projet planning	1 889		1 346			542	
ARS CNR 2023 : Equipement et petit matériel (TOVERTAFEL 2)	7 317		1 735			5 582	
ARS CNR 2024 : Améliorer la prise en charges des troubles cognitifs	5 000		481			4 519	
ARS CNR 2024 : Investis système boitiers anti-fugues	5 000		864			4 136	
ARS CNR 2025 : Accompagner pour l'équipement de 38 lits +23 moteurs		42 517				42 517	
TOTAL (2)	30 093	42 517	7 626			64 984	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL (3)							
TOTAL (1+2+3)	39 571	55 803	16 747			78 627	

Voir le rapport le l'expert-comptable

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		427 066
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 755
Int.cour./empr.et b credit	3 670	
Bques int.courus a payer	84	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		68 431
Fourn fact non parvenues	68 431	
Dettes fiscales et sociales		354 881
Pers.charges a payer	237 631	
Org. soc. charges a payer	117 249	

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		51 187
Autres créances clients		107
Clts - prod. a recevoir	107	
Autres créances		51 081
Fourn. avoirs a recevoir	41 814	
Cpam versement indemnité journalière	2 932	
Organismes sociaux-Produits à recevoir	3 878	
Bque - int.cours a rec.	2 458	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		14 475	14 475
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			14 475

--

Répartition des effectifs par catégorie

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Ouvriers			
	Employés, techniciens, agents de maîtrise		71	
	Cadres et ingénieurs		4	
	Autres catégories		4	
	TOTAL		79	

Effectif moyen équivalent temps plein

Engagements financiers

	31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions personnelle et solidaire du Département des Deux-Sèvres à hauteur de 50% (sur emprunt caisse d'épargne unité alzheimer)			539 441
(sur emprunt réhabilitation-mise aux normes)			274 760
Cautions solidaire 30% outre intérêts, frais et access. (emp Caisse Epargne réf. : 647103G)			90 923
			905 124
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Intérêts sur emprunts restant à courir		313 805	
		313 805	
Total des engagements financiers (1)		313 805	905 124
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Chorale et messes	1 121	2 491
Bénévole ponctuel	277	83
Atelier manuel		
Atelier dessin		42
	1 398	2 616
Total	1 398	2 616

Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Chorale et messes	1 121	2 491
Bénévol ponctuel	277	83
Atelier manuel		
Atelier dessin		42
	1 398	2 616
Total	1 398	2 616

Subventions octroyées dans l'exercice

RESIDENCE DE VALLOIS

Exercice

2025

Subventions	Montant notifié	Date de début	Date de fin	Nature de la subvention	Transférable	Financier	détail
CARSAT - Participation 85% formation "Devenir Animateur de Prévention"	2 125,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Exploitation	Non transférable	CARSAT	
CARSAT - Forfait salaires de préventeurs	10 000,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Exploitation	Non transférable	CARSAT	
Assurance maladie - Actions de prévention investis -> Auto Laveuse	2 368,87 €	01/01/2025	31/12/2025	Investissement	Non transférable	URSSAF	
Total	14 493,87 €						

Concours publics octroyés dans l'exercice

RESIDENCE DE VALLOIS

Exercice

2025

Concours Publics	Montant	Date de début	Date de fin	Mode	Financier	détail
Forfait soins hébergement permanent	1 567 662,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Forfait soins temporaire	40 919,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Forfait soins accueil de jour	70 037,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Mesures Ségur	431 861,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Actualisation Ségur	3 541,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Médecin coordinateur second volet de contribution (compl de ceux alloués en 2023)	5 930,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Formation qualifiante 1 ASG (CNR)	5 215,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Fromation maladies neurodégératives (CNR)	1 500,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Accompagnement équipements de 38 lits en rails plafonniers + 23 moteurs (CNR)	42 517,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Stocks de masques en prévention d'épidémies (CNR)	6 571,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Etat	ARS
Forfait global dépendance	263 767,75 €	01/01/2025	31/12/2025	Dotation	Département	Deux-Sèvres
Aide sociale Hébergement	328 299,37 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Département	Deux-Sèvres
Aide sociale Dépendance	33 302,80 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Département	Deux-Sèvres
Dépendance charge de l'usager : part afferente	231 551,82 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Etat	ARS
Hébergement charge de l'usager : part afferente	1 621 752,72 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Etat	ARS
Accueil temporaire : part afferente a l'hébergement	18 905,00 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Etat	ARS
Accueil temporaire : part afferente a la dépendance	2 708,07 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Etat	ARS
Produits a la charge de l'usager : accueil sans hébergement	13 883,97 €	01/01/2025	31/12/2025	Produit de la tarification	Etat	ARS
Total	4 689 924,50 €					

Voir le rapport de l'expert-comptable

ETATS DETAILLES

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TO TAL II – Frais d'établissement NET						
TO TAL III - Actif Immobilisé NET	2 466 608,03	<i>60,76</i>	2 211 976,57	<i>61,34</i>	254 631,46	<i>11,51</i>
Concessions brevets et droits similaires	1 929,14	<i>0,05</i>	4 665,64	<i>0,13</i>	(2 736,50)	<i>-58,65</i>
20500000 Concess. brevets licences	29 825,15	<i>0,73</i>	29 825,15	<i>0,83</i>		
28050000 Amort.concess. droi.simil	(27 896,01)	<i>-0,69</i>	(25 159,51)	<i>-0,70</i>	(2 736,50)	<i>-10,88</i>
Terrains	217 302,02	<i>5,35</i>	16 150,00	<i>0,45</i>	201 152,02	<i>N/S</i>
21110000 Terrain nu	217 302,02	<i>5,35</i>	16 150,00	<i>0,45</i>	201 152,02	<i>N/S</i>
21250000 Agenc et amenag. terrains	73 079,27	<i>1,80</i>	73 079,27	<i>2,03</i>		
28125000 Amort agencet terrains	(73 079,27)	<i>-1,80</i>	(73 079,27)	<i>-2,03</i>		
Constructions	1 729 134,83	<i>42,59</i>	1 771 425,39	<i>49,12</i>	(42 290,56)	<i>-2,39</i>
21300000 Constructions	936 887,45	<i>23,08</i>	868 026,35	<i>24,07</i>	68 861,10	<i>7,93</i>
21301000 Bat."alzheimer"structure	720 221,15	<i>17,74</i>	720 221,15	<i>19,97</i>		
21301500 Travaux de rehabilitation	416 890,60	<i>10,27</i>	416 890,60	<i>11,56</i>		
21310000 Honoraires trvx construct	160 739,14	<i>3,96</i>	160 739,14	<i>4,46</i>		
21310100 Honoraires trvx de rehabilitat	151 362,32	<i>3,73</i>	151 362,32	<i>4,20</i>		
21311000 Ext "alzheimer" composant	1 256 734,27	<i>30,96</i>	1 256 734,27	<i>34,85</i>		
21312000 Trvx de mise en conformite	881 688,82	<i>21,72</i>	881 688,82	<i>24,45</i>		
21350000 Aai bat.ext."alzheimer	57 895,43	<i>1,43</i>	57 895,43	<i>1,61</i>		
21351000 Install générales agenc aménag construc hébe	49 709,33	<i>1,22</i>			49 709,33	
28130000 Amort.des constructions	(909 094,16)	<i>-22,39</i>	(874 644,50)	<i>-24,25</i>	(34 449,66)	<i>-3,94</i>
28130100 Amort.constr.alzh.struct.	(137 004,28)	<i>-3,37</i>	(137 004,28)	<i>-3,80</i>		
28130150 Amort.trvx conformite structur	(134 268,00)	<i>-3,31</i>	(117 423,73)	<i>-3,26</i>	(16 844,27)	<i>-14,34</i>
28131000 Amort.hono s/trvx constr.	(159 673,66)	<i>-3,93</i>	(159 602,77)	<i>-4,43</i>	(70,89)	<i>-0,04</i>
28131010 Amort.honoraires/trvx	(50 775,06)	<i>-1,25</i>	(45 729,65)	<i>-1,27</i>	(5 045,41)	<i>-11,03</i>
28131100 Amort.constr.alzh.compos.	(976 206,16)	<i>-24,05</i>	(924 394,85)	<i>-25,63</i>	(51 811,31)	<i>-5,60</i>
28131200 Amort.trv conformite composant	(488 348,85)	<i>-12,03</i>	(439 714,65)	<i>-12,19</i>	(48 634,20)	<i>-11,06</i>
28135000 Amort.aai bat.alzheimer	(46 353,16)	<i>-1,14</i>	(43 618,26)	<i>-1,21</i>	(2 734,90)	<i>-6,27</i>
28135100 Amortis. instal générales agenc aménag cons	(1 270,35)	<i>-0,03</i>			(1 270,35)	
Installations techniques, matériel et outillage	116 749,42	<i>2,88</i>	97 242,64	<i>2,70</i>	19 506,78	<i>20,06</i>
21500000 Inst.mat.outil.hebergt	1 029 320,81	<i>25,36</i>	1 016 351,88	<i>28,18</i>	12 968,93	<i>1,28</i>
21540000 Equipements matériels et outil.	28 824,81	<i>0,71</i>	15 750,00	<i>0,44</i>	13 074,81	<i>83,01</i>
28150000 Amort.ins.tec.mat.out.ind	(941 396,20)	<i>-23,19</i>	(934 859,24)	<i>-25,92</i>	(6 536,96)	<i>-0,70</i>
Autres immobilisations corporelles	246 599,40	<i>6,07</i>	245 456,99	<i>6,81</i>	1 142,41	<i>0,47</i>
21810000 Install.agencemt hebergt	449 471,80	<i>11,07</i>	428 565,18	<i>11,88</i>	20 906,62	<i>4,88</i>
21820000 Matériel de transport.	1,00		1,00			
21830000 Mat.de bureau hebg	43 146,72	<i>1,06</i>	43 146,72	<i>1,20</i>		
21840000 Mobilier hebergement	70 971,36	<i>1,75</i>	66 101,21	<i>1,83</i>	4 870,15	<i>7,37</i>
21890000 Mat.immob.dependance	18 806,27	<i>0,46</i>	18 806,27	<i>0,52</i>		
21880000 Instal.mat.outil.soins	164 588,25	<i>4,05</i>	142 906,57	<i>3,96</i>	21 681,68	<i>15,17</i>
21885000 Instal.mat.unite alzheimer	17 363,94	<i>0,43</i>	12 091,14	<i>0,34</i>	5 272,80	<i>43,61</i>
28181000 Amort.mat outill soins	(89 610,52)	<i>-2,21</i>	(75 765,85)	<i>-2,10</i>	(13 844,67)	<i>-18,27</i>
28181100 Amort mat out dependance	(18 806,27)	<i>-0,46</i>	(18 806,27)	<i>-0,52</i>		
28181200 Amort. inst agenc hebergt	(332 318,25)	<i>-8,19</i>	(306 653,81)	<i>-8,50</i>	(25 664,44)	<i>-8,37</i>
28182000 Amort. sur véhicule roulant	(1,00)		(1,00)			
28183000 Amort. mat.bur.hebergt	(33 501,76)	<i>-0,83</i>	(30 107,13)	<i>-0,83</i>	(3 394,63)	<i>-11,28</i>
28184000 Amortissement mobilier hebergement	(36 523,99)	<i>-0,90</i>	(29 158,99)	<i>-0,81</i>	(7 365,00)	<i>-25,26</i>
28188500 Amort.ins.unite alzheimer	(6 988,15)	<i>-0,17</i>	(5 668,05)	<i>-0,16</i>	(1 320,10)	<i>-23,29</i>
Immo corp en cours, avces et acptes	92 071,75	<i>2,27</i>	76 819,75	<i>2,13</i>	15 252,00	<i>19,85</i>
23100000 Immob. en cours	82 596,55	<i>2,03</i>	76 819,75	<i>2,13</i>	5 776,80	<i>7,52</i>
23800000 Avces acptes / immos corp.	9 475,20	<i>0,23</i>			9 475,20	
Autres titres immobilisés	1 000,31	<i>0,02</i>	15,00		985,31	<i>N/S</i>
27100000 Parts sociales	1 000,31	<i>0,02</i>	15,00		985,31	<i>N/S</i>

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Prêts	61 620,00	<i>1,52</i>			61 620,00	
27480000 Autres prêts : Action logement services	61 620,00	<i>1,52</i>			61 620,00	
Autres immobilisations financières	201,16		201,16	<i>0,01</i>		
27500000 Depot caution. verses	150,00		150,00			
27620000 Pret au personnel	51,16		51,16			
TOTAL IV - Actif Circulant NET	1 592 901,63	<i>39,24</i>	1 394 172,57	<i>38,66</i>	198 729,06	<i>14,25</i>
Avances & acomptes versés sur commandes			1 760,00	<i>0,05</i>	(1 760,00)	<i>-100,00</i>
40910000 Fourn.av.acpt verses/comm			1 760,00	<i>0,05</i>	(1 760,00)	<i>-100,00</i>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	172 971,17	<i>4,26</i>	61 156,59	<i>1,70</i>	111 814,58	<i>182,83</i>
041D Collectif clients débiteurs	172 864,67	<i>4,26</i>	60 962,59	<i>1,69</i>	111 902,08	<i>183,56</i>
41600000 Usag. creances dout.litig	8 447,61	<i>0,21</i>	8 447,61	<i>0,23</i>		
41800000 Clts - prod. a recevoir	106,50		194,00	<i>0,01</i>	(87,50)	<i>-45,10</i>
49100000 Prov/deprec.cpts usagers	(8 447,61)	<i>-0,21</i>	(8 447,61)	<i>-0,23</i>		
Autres créances	72 386,96	<i>1,78</i>	46 635,10	<i>1,29</i>	25 751,86	<i>55,22</i>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 441,09	<i>0,06</i>	34,69		2 406,40	<i>N/S</i>
40980000 Fourn. avoirs a recevoir	41 813,84	<i>1,03</i>	2 030,99	<i>0,06</i>	39 782,85	<i>N/S</i>
43732010 Ag2r prevoyance prestation mal	509,43	<i>0,01</i>			509,43	
43879000 Cpm versement indemnité journalière	2 931,65	<i>0,07</i>			2 931,65	
43879069 CPAM VERSEMENT IJSS			34,69		(34,69)	<i>-100,00</i>
43879082 CPAM VERSEMENT IJSS			98,10		(98,10)	<i>-100,00</i>
43879085 CPAM VERSEMENT IJSS			493,84	<i>0,01</i>	(493,84)	<i>-100,00</i>
43900000 Organismes sociaux-Produits à recevoir	3 877,56	<i>0,10</i>			3 877,56	
46700000 Autres comptes débiteurs et produits à recevoir	12 909,51	<i>0,32</i>			12 909,51	
46711000 Debitours div. aide soc.79	7 487,22	<i>0,18</i>			7 487,22	
46711010 Creditours divers as79 souchet bernadette			1 863,66	<i>0,05</i>	(1 863,66)	<i>-100,00</i>
46711024 Creditours divers as79			1 001,04	<i>0,03</i>	(1 001,04)	<i>-100,00</i>
46711026 Creditours divers as79			921,26	<i>0,03</i>	(921,26)	<i>-100,00</i>
46711029 Creditours divers as79			1 210,28	<i>0,03</i>	(1 210,28)	<i>-100,00</i>
46711030 Creditours divers as79			1 084,40	<i>0,03</i>	(1 084,40)	<i>-100,00</i>
46711032 Creditours divers as79			1 343,51	<i>0,04</i>	(1 343,51)	<i>-100,00</i>
46711037 Creditours divers as79			1 143,60	<i>0,03</i>	(1 143,60)	<i>-100,00</i>
46711038 Creditours divers as79			1 217,95	<i>0,03</i>	(1 217,95)	<i>-100,00</i>
46711039 Creditours divers as79			861,15	<i>0,02</i>	(861,15)	<i>-100,00</i>
46721000 Cnasea	416,66	<i>0,01</i>	500,00	<i>0,01</i>	(83,34)	<i>-16,67</i>
46770000 ETUDE MAITRE Christine DELILLE			238,00	<i>0,01</i>	(238,00)	<i>-100,00</i>
46870000 Divers - prod. a recevoir			32 557,94	<i>0,90</i>	(32 557,94)	<i>-100,00</i>
Charges constatées d'avance	14 475,08	<i>0,36</i>	12 535,59	<i>0,35</i>	1 939,49	<i>15,47</i>
48600000 Chges constatee d'avance	14 475,08	<i>0,36</i>	12 535,59	<i>0,35</i>	1 939,49	<i>15,47</i>
Valeurs mobilières de placement			468 142,76	<i>12,98</i>	(468 142,76)	<i>-100,00</i>
50700003 Compte a terme n°09.8039135.7145			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700004 Compte a terme n°09.8039136.7233			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700005 Compte a terme n°09.8039620.7197			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700006 Compte a terme n°09.8039621.7285			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700007 COMPTE A TERME N°09.8042361.9688			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700008 COMPTE A TERME N°09.8042362.0076			50 000,00	<i>1,39</i>	(50 000,00)	<i>-100,00</i>
50700009 COMPTE A TERME N°00020297003			150 000,00	<i>4,16</i>	(150 000,00)	<i>-100,00</i>
50880000 Intérêts courus sur dat			18 142,76	<i>0,50</i>	(18 142,76)	<i>-100,00</i>
Disponibilités	1 333 068,42	<i>32,84</i>	803 942,53	<i>22,29</i>	529 125,89	<i>65,82</i>
51200010 DAT 56054638170	400 000,00	<i>9,85</i>			400 000,00	
51200011 CAT 0981017239415	50 000,00	<i>1,23</i>			50 000,00	
51200012 CAT 0981017249503	50 000,00	<i>1,23</i>			50 000,00	

Détail de l'Actif

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
51210000	Credit agricole	696 233,83	17,15			696 233,83	
51220000	Caisse d'épargne	46 739,19	1,15	76 263,42	2,11	(29 524,23)	-38,71
51240000	Credit mutuel			579 008,44	16,06	(579 008,44)	-100,00
51781300	Livret credit mutuel			87 747,30	2,43	(87 747,30)	-100,00
51781100	Livret credit agricole	76 933,50	1,90			76 933,50	
51781210	Compte/livret associatis	10 624,49	0,26	60 803,67	1,69	(50 179,18)	-82,53
51870000	Bque - int.courus a rec.	2 457,84	0,06	26,64		2 431,20	N/S
53000000	Caisse	79,57		93,06		(13,49)	-14,50
TOTAL DU BILAN ACTIF		4 059 509,66	100,00	3 606 149,14	100,00	453 360,52	12,57

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TO TAL I - Total des fonds propres	911 987,71	22,47	735 086,27	20,38	176 901,44	24,07
Total des fonds propres (situation nette)	789 943,52	19,46	596 780,77	16,55	193 162,75	32,37
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	56 526,57	1,39	56 526,57	1,57		
10240000 Valeur patrimoine intégré	56 526,57	1,39	56 526,57	1,57		
Réserves pour projet de l'entité	943 422,13	23,24	715 105,17	19,83	228 316,96	31,93
10682000 Reserves pour investiss.	134 296,11	3,31	134 296,11	3,72		
10682110 Exc.affect.invest.hebergt	132 700,00	3,27	132 700,00	3,68		
10682120 Exc.affect.invest.dependance	27 000,00	0,67	27 000,00	0,75		
10682130 Exc.affect.invest.soins	132 877,70	3,27	132 877,70	3,68		
10685000 Reserve de tresorerie	91 167,66	2,25	91 167,66	2,53		
10685130 Reserve tresorerie soins	2 811,00	0,07	2 811,00	0,08		
10685610 Réserves de compensation des déficits après	262 510,01	6,47	34 193,05	0,95	228 316,96	667,73
10686130 Res de compensation soin	14 279,22	0,35	14 279,22	0,40		
10687310 Res de compensat equip.hebergt	71 194,00	1,75	71 194,00	1,97		
10688000 Reserve pour projet assoc	74 586,43	1,84	74 586,43	2,07		
Report à nouveau	(57 388,65)	-1,41	(57 388,65)	-1,59		
11000000 Rep. a nouveau créditeur	12 199,08	0,30	12 199,08	0,34		
11000320 R.a.n. credit.dependan.	415,35	0,01	415,35	0,01		
11000330 R.a.n.crediteur soins	2 167,85	0,05	2 167,85	0,06		
11900310 R.a.n. debit.hebergement	(72 170,93)	-1,78	(72 170,93)	-2,00		
Excédent ou déficit de l'exercice	193 162,75	4,76	228 316,96	6,33	(35 154,21)	-15,40
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	(345 779,28)	-8,52	(345 779,28)	-9,59		
11510331 Ran créditeur soins et dépendances	13 344,41	0,33	13 344,41	0,37		
11511330 Excedent section soins	46 224,80	1,14	46 224,80	1,28		
11519310 Report an deficit hebg	(445 643,87)	-10,98	(445 643,87)	-12,36		
11519320 Report an deficit depend.	(37 341,41)	-0,92	(37 341,41)	-1,04		
11519330 Report an deficit soins	77 636,79	1,91	77 636,79	2,15		
Total des autres fonds propres	122 044,19	3,01	138 305,50	3,84	(16 261,31)	-11,76
Subventions d'investissement	122 044,19	3,01	138 305,50	3,84	(16 261,31)	-11,76
13150000 Subv.inv. non renou	296 686,09	7,31	298 062,22	8,27	(1 376,13)	-0,46
13915000 Subv.inv. viree cpt res	(174 641,90)	-4,30	(159 756,72)	-4,43	(14 885,18)	-9,32
Total autres fonds propres						
TO TAL II - Total des fonds reportés et dédiés	78 626,71	1,94	39 570,42	1,10	39 056,29	98,70
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	78 626,71	1,94	39 570,42	1,10	39 056,29	98,70
19210000 Fonds dédiés à l'investissement	64 983,71	1,60	30 092,42	0,83	34 891,29	115,95
19220000 Fonds dédiés à l'exploitation	13 643,00	0,34	9 478,00	0,26	4 165,00	43,94
TO TAL III - Total des Provisions	268 181,00	6,61	211 150,00	5,86	57 031,00	27,01
Provisions pour risques	109 444,00	2,70	24 993,00	0,69	84 451,00	337,90
15180000 Prov.risq.et charges	109 444,00	2,70	24 993,00	0,69	84 451,00	337,90
Provisions pour charges	158 737,00	3,91	186 157,00	5,16	(27 420,00)	-14,73
15210000 Engagements indemnités fin de carrière	158 737,00	3,91			158 737,00	
15300000 Prov/depart retraite			186 157,00	5,16	(186 157,00)	-100,00
TO TAL IV - Total des dettes	2 800 714,24	68,99	2 620 342,45	72,66	180 371,79	6,88

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 930 620,27	<i>47,56</i>	1 774 940,10	<i>49,22</i>	155 680,17	<i>8,77</i>
16412000 Emprunt cramco unite alzh	22 944,00	<i>0,57</i>	28 680,00	<i>0,80</i>	(5 736,00)	<i>-20,00</i>
16423000 Emprunt unite alzheimer	1 078 881,24	<i>26,58</i>	1 140 537,28	<i>31,63</i>	(61 656,04)	<i>-5,41</i>
16424000 Empr renouv. mise en conformite	549 520,04	<i>13,54</i>	598 745,90	<i>16,60</i>	(49 225,86)	<i>-8,22</i>
16425000 Emprunt acquis.materiel inform			714,10	<i>0,02</i>	(714,10)	<i>-100,00</i>
16426000 Emprunt acquis.materiel inform			2 986,05	<i>0,08</i>	(2 986,05)	<i>-100,00</i>
16427000 CEp EMPRUNT ACQUISITION RTE D'US	160 492,94	<i>3,95</i>			160 492,94	
16428000 CEp EQUIPEMENT PHOTOVOLTAÏQUE	45 556,43	<i>1,12</i>			45 556,43	
16429000 EMP P/TRAVAUX TOITURE	69 471,11	<i>1,71</i>			69 471,11	
16884000 Int.cour./empr.etb credit	3 670,16	<i>0,09</i>	3 182,92	<i>0,09</i>	487,24	<i>15,31</i>
51860000 Bques int.courus a payer	84,35		93,85		(9,50)	<i>-10,12</i>
Emprunts et dettes financières divers	135 556,55	<i>3,34</i>	120 699,12	<i>3,35</i>	14 857,43	<i>12,31</i>
16500000 Depot de garantie	135 556,55	<i>3,34</i>	120 699,12	<i>3,35</i>	14 857,43	<i>12,31</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 110,00	<i>0,03</i>	540,00	<i>0,01</i>	570,00	<i>105,56</i>
41920000 Avces et acptes/pens	1 110,00	<i>0,03</i>	540,00	<i>0,01</i>	570,00	<i>105,56</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 100,18	<i>3,77</i>	152 434,16	<i>4,23</i>	666,02	<i>0,44</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	84 668,78	<i>2,09</i>	91 077,33	<i>2,53</i>	(6 408,55)	<i>-7,04</i>
40810000 Fourn fact non parvenues	68 431,40	<i>1,69</i>	61 356,83	<i>1,70</i>	7 074,57	<i>11,53</i>
Dettes fiscales et sociales	558 161,16	<i>13,75</i>	548 933,35	<i>15,22</i>	9 227,81	<i>1,68</i>
42100000 Personnel - remuner. dues	245,14	<i>0,01</i>	161,32		83,82	<i>51,96</i>
42210000 Comités d'entreprise	8 886,78	<i>0,22</i>	8 234,73	<i>0,23</i>	652,05	<i>7,92</i>
42800000 Pers.charges a payer	237 631,49	<i>5,85</i>	215 887,00	<i>5,99</i>	21 744,49	<i>10,07</i>
43100000 Urssaf	92 683,00	<i>2,28</i>	112 842,00	<i>3,13</i>	(20 159,00)	<i>-17,86</i>
43720000 Mutuelle ag2r via sante	5 158,00	<i>0,13</i>	5 158,00	<i>0,14</i>		
43722000 MUTUELLE OBLIGATOIRE MNH	5 594,67	<i>0,14</i>	5 644,24	<i>0,16</i>	(49,57)	<i>-0,88</i>
43731000 Caisse retraite mederic	34 095,94	<i>0,84</i>	32 291,12	<i>0,90</i>	1 804,82	<i>5,59</i>
43732000 Ag2r prevoyance	22 301,07	<i>0,55</i>	20 111,77	<i>0,56</i>	2 189,30	<i>10,89</i>
43781000 Effort construction			9 762,40	<i>0,27</i>	(9 762,40)	<i>-100,00</i>
43784000 Formation Continue	17 511,00	<i>0,43</i>	16 169,00	<i>0,45</i>	1 342,00	<i>8,30</i>
43800000 Org. soc. charges a payer	117 249,07	<i>2,89</i>	106 385,00	<i>2,95</i>	10 864,07	<i>10,21</i>
43879026 Cpam versement ijss			79,61		(79,61)	<i>-100,00</i>
43879068 CPAM VERSEMENT IJSS			36,16		(36,16)	<i>-100,00</i>
44210000 Prelt impots a la source	3 517,00	<i>0,09</i>	3 171,00	<i>0,09</i>	346,00	<i>10,91</i>
44400000 Etat,impot/rev.cap.mobiliers	3 136,00	<i>0,08</i>	80,00		3 056,00	<i>N/S</i>
44700000 Taxe sur les salaires	10 152,00	<i>0,25</i>	12 920,00	<i>0,36</i>	(2 768,00)	<i>-21,42</i>
Autres dettes	22 166,08	<i>0,55</i>	22 736,72	<i>0,63</i>	(570,64)	<i>-2,51</i>
041C Collectif clients créditeurs	5 498,54	<i>0,14</i>	4 769,18	<i>0,13</i>	729,36	<i>15,29</i>
41970000 Usagers - autres avoirs	1 107,69	<i>0,03</i>	254,98	<i>0,01</i>	852,71	<i>334,42</i>
46701000 Deb.div.aid.soc.papot mc	2 945,55	<i>0,07</i>	5 728,30	<i>0,16</i>	(2 782,75)	<i>-48,58</i>
46701400 Deb div aid.soc.mallard m			2 276,70	<i>0,06</i>	(2 276,70)	<i>-100,00</i>
46702100 Deb div aide sociale taunay marcel			3 127,29	<i>0,09</i>	(3 127,29)	<i>-100,00</i>
46702200 Deb div aide sociale ruchaud marie-claude	3 665,13	<i>0,09</i>	6 083,39	<i>0,17</i>	(2 418,26)	<i>-39,75</i>
46702300 DEB DIV AIDE SOCIALE PETIT GER	3 625,34	<i>0,09</i>			3 625,34	
46702400 DEB.DIV AIDE SOCIALE JACOB BEA	1 961,11	<i>0,05</i>			1 961,11	
46702500 DEB.DIV AIDE SOCIALE MABILLE H	2 336,06	<i>0,06</i>			2 336,06	
46702600 DEB.DIV.AIDE SOCIALE RICHARD J	932,05	<i>0,02</i>			932,05	
46711028 Crediturs divers as79			177,17		(177,17)	<i>-100,00</i>
46770000 ETUDE MAITRE Christine DELILLE	13,96				13,96	
46800000 Divers comptes créditeurs et charges à payer	80,65				80,65	
46860000 Divers charges a payer			319,71	<i>0,01</i>	(319,71)	<i>-100,00</i>
Produits constatés d'avance			59,00		(59,00)	<i>-100,00</i>
48700000 Prod. constates d'avance			59,00		(59,00)	<i>-100,00</i>

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total du passif	4 059 509,66	100,00	3 606 149,14	100,00	453 360,52	12,57

EMPRUNTS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts				Répartition du capital restant dû		
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
13/05/2008	02	EXTENSION	CAISSE D'EPARGNE	118 t	1 800 000,00	1 140 537,28	61 656,04	1 078 881,24	64 223,08	284 768,04	729 890,12
31/10/2009	GRAM	Extension Alzheimer	GRAM	20 a	114 734,00	28 680,00	5 736,00	22 944,00	5 736,00	17 208,00	
06/07/2015	01	MISE AUX NORMES	CAISSE D'EPARGNE	240 m	1 000 000,00	598 745,90	49 225,86	549 520,04	50 639,10	217 495,48	281 385,46
29/05/2018	5569330	SERVEUR ET	CAISSE D'EPARGNE	85 m	40 000,00	2 986,05	2 986,05				
04/06/2018	5569303	Acquisition matériel	CAISSE D'EPARGNE	84 m	10 000,00	714,10	714,10				
21/01/2025	647103G	ACQUISITION MAISON	CAISSE D'EPARGNE	180 m	166 200,00		5 707,06	160 492,94	8 810,15	38 438,81	113 243,98
23/05/2025	689944G	ENERGIES	CAISSE EPARGNE	120 m	47 549,00		1 992,57	45 556,43	4 094,51	17 937,64	23 524,28
23/05/2025	689949G	TRAVAUX TOITURE	CAISSE EPARGNE	180 m	71 225,00		1 753,89	69 471,11	3 614,06	15 980,75	49 876,30
Totaux					3 249 708,00	1 771 663,33	129 771,57	1 926 865,76	137 116,90	591 828,72	1 197 920,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	4 929 561,01	<i>100,00</i>	4 854 121,14	<i>100,00</i>	75 439,87	<i>1,55</i>
Ventes de biens et services	19 678,22	<i>0,40</i>	27 145,91	<i>0,56</i>	(7 467,69)	<i>-27,51</i>
Ventes de prestations de service	19 678,22	<i>0,40</i>	27 145,91	<i>0,56</i>	(7 467,69)	<i>-27,51</i>
70810000 Repas du personnel	11 649,86	<i>0,24</i>	11 823,00	<i>0,24</i>	(173,14)	<i>-1,46</i>
70821000 Repas centre de jours	2 411,00	<i>0,05</i>	9 100,14	<i>0,19</i>	(6 689,14)	<i>-73,51</i>
70823000 Telephone,retrocession	4 870,00	<i>0,10</i>	5 505,00	<i>0,11</i>	(635,00)	<i>-11,53</i>
70824000 Retrocessions diverses	267,86	<i>0,01</i>	306,27	<i>0,01</i>	(38,41)	<i>-12,54</i>
70827001 Vêtements : etiquetages supplémentaires	479,50	<i>0,01</i>	411,50	<i>0,01</i>	68,00	<i>16,52</i>
Produits de tiers financeurs	4 764 409,57	<i>96,65</i>	4 585 243,81	<i>94,46</i>	179 165,76	<i>3,91</i>
Concours publics et subventions	4 763 347,07	<i>96,63</i>	4 575 239,81	<i>94,25</i>	188 107,26	<i>4,11</i>
73511100 Prod a la charge de l'assur maladie : heberge	1 567 662,00	<i>31,80</i>	1 537 511,00	<i>31,67</i>	30 151,00	<i>1,96</i>
73511210 Financ complem : accueil tempor avec heber	40 919,00	<i>0,83</i>	25 707,00	<i>0,53</i>	15 212,00	<i>59,17</i>
73511260 Financ complem : accueil de jour	70 037,00	<i>1,42</i>	69 467,00	<i>1,43</i>	570,00	<i>0,82</i>
73521210 Produits a la charge du departement : heber	263 767,75	<i>5,35</i>	265 747,55	<i>5,47</i>	(1 979,80)	<i>-0,74</i>
73522810 Produits a la charge du departement : heber	328 299,37	<i>6,66</i>	320 105,37	<i>6,59</i>	8 194,00	<i>2,56</i>
73522820 Produits a la charge du departement : depend	33 302,80	<i>0,68</i>	28 801,26	<i>0,59</i>	4 501,54	<i>15,63</i>
73531000 Hébergement charge de l'usager : part afferent	1 621 752,72	<i>32,90</i>	1 570 784,37	<i>32,36</i>	50 968,35	<i>3,24</i>
73532000 Dépendance charge de l'usager : part afferent	231 551,82	<i>4,70</i>	247 025,56	<i>5,09</i>	(15 473,74)	<i>-6,26</i>
73535110 Accueil temporaire : part afferente a l'hebe	18 905,00	<i>0,38</i>	21 085,20	<i>0,43</i>	(2 180,20)	<i>-10,34</i>
73535120 Accueil temporaire : part afferente a la dep	2 708,07	<i>0,05</i>	4 248,21	<i>0,09</i>	(1 540,14)	<i>-36,25</i>
73535200 Produits a la charge de l'usager : accueil sans	13 883,97	<i>0,28</i>	22 347,29	<i>0,46</i>	(8 463,32)	<i>-37,87</i>
73511280 Autres financements complémentaires	497 135,00	<i>10,08</i>	458 861,00	<i>9,45</i>	38 274,00	<i>8,34</i>
74840000 Aide forfaitaire à l'apprentissage	4 666,64	<i>0,09</i>			4 666,64	
74880000 Aides forfaitaires AGEFIPH	37 941,75	<i>0,77</i>			37 941,75	
74130000 Subvent.fonction.departement	59,00		3 549,00	<i>0,07</i>	(3 490,00)	<i>-98,34</i>
74180000 Autres subvent.d'exploitation	12 125,00	<i>0,25</i>			12 125,00	
74700000 Quote-part des subv. d'inv. virée au résultat	18 630,18	<i>0,38</i>			18 630,18	
Ressources générosité du public - Dons manuels	1 062,50	<i>0,02</i>	10 004,00	<i>0,21</i>	(8 941,50)	<i>-89,38</i>
75410000 Dons manuels	1 062,50	<i>0,02</i>	10 004,00	<i>0,21</i>	(8 941,50)	<i>-89,38</i>
Autres produits d'exploitation	145 473,22	<i>2,95</i>	241 731,42	<i>4,98</i>	(96 258,20)	<i>-39,82</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	27 420,00	<i>0,56</i>	128,40		27 291,60	<i>N/S</i>
78152000 Rep. prov.depart retraite	27 420,00	<i>0,56</i>			27 420,00	
79100000 Remboursement degat cause par un tiers			128,40		(128,40)	<i>-100,00</i>
Utilisations des fonds dédiés	16 746,71	<i>0,34</i>	27 629,52	<i>0,57</i>	(10 882,81)	<i>-39,39</i>
78920000 Util fds déd sur investissement	7 625,71	<i>0,15</i>	6 688,52	<i>0,14</i>	937,19	<i>14,01</i>
78941310 Rep.eng.ch.pers.soins	2 000,00	<i>0,04</i>	18 339,00	<i>0,38</i>	(16 339,00)	<i>-89,09</i>
78941312 Rep.eng.ch.pers.heberg.	7 121,00	<i>0,14</i>	2 602,00	<i>0,05</i>	4 519,00	<i>173,67</i>
Autres produits	101 306,51	<i>2,06</i>	213 973,50	<i>4,41</i>	(112 666,99)	<i>-52,65</i>
75835000 Rembt agefiph/ddte			38 396,10	<i>0,79</i>	(38 396,10)	<i>-100,00</i>
75836370 Aide unique apprenti - agt soins			13 333,28	<i>0,27</i>	(13 333,28)	<i>-100,00</i>
75837000 Rbt form.promofaf			83 814,52	<i>1,73</i>	(83 814,52)	<i>-100,00</i>
75838100 Autres rbt,prevoy.snm			50 764,17	<i>1,05</i>	(50 764,17)	<i>-100,00</i>
75838200 Autres rbt,assurance rc	3 500,00	<i>0,07</i>	3 480,42	<i>0,07</i>	19,58	<i>0,56</i>
75838202 Autr.rbt-assur.sinistre	4 026,58	<i>0,08</i>	19 121,42	<i>0,39</i>	(15 094,84)	<i>-78,94</i>
75600000 Cotisations adherents	2 640,00	<i>0,05</i>	2 560,00	<i>0,05</i>	80,00	<i>3,13</i>
75880000 Autres produits	91 139,93	<i>1,85</i>	2 503,59	<i>0,05</i>	88 636,34	<i>N/S</i>
Total des charges d'exploitation	4 699 627,29	<i>95,34</i>	4 598 974,68	<i>94,74</i>	100 652,61	<i>2,19</i>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	1 011 223,96	20,51	991 733,68	20,43	19 490,28	1,97
60611000 Eau, assainissement	30 325,83	0,62	24 893,29	0,51	5 432,54	21,82
60612000 Energie, electricite	53 567,30	1,09	30 490,75	0,63	23 076,55	75,68
60613000 Chauffage	42 555,17	0,86	50 876,80	1,05	(8 321,63)	-16,36
60621000 Combustibles et carburants	4 182,06	0,08	2 007,54	0,04	2 174,52	108,32
60622000 Produits entretien	22 896,05	0,46	20 199,38	0,42	2 696,67	13,35
60623000 Fournitures d'atelier	8 991,19	0,18	9 139,58	0,19	(148,39)	-1,62
60624000 Fournitures administratives	1 496,72	0,03	2 757,67	0,06	(1 260,95)	-45,73
60625000 Fourn éducative et loisir	2 541,25	0,05	1 776,58	0,04	764,67	43,04
60626000 Fournitures hotelieres	9 705,47	0,20	15 455,54	0,32	(5 750,07)	-37,20
60626100 Protections, alezes, produits absorbant	37 278,44	0,76	33 514,30	0,69	3 764,14	11,23
60626800 Autres fournitures hotelieres	9 916,60	0,20	10 788,50	0,22	(871,90)	-8,08
60630000 Alimentation	159 417,77	3,23	146 806,77	3,02	12 611,00	8,59
60660000 Fournitures medicales	28 949,65	0,59	27 856,11	0,57	1 093,54	3,93
60680000 Autres achats non stockes de mat fournitures	2 568,01	0,05	1 567,07	0,03	1 000,94	63,87
61111000 Examens de biologie	6 600,65	0,13	8 527,28	0,18	(1 926,63)	-22,59
61118000 Autres prestations a caracteres medicales	1 031,68	0,02	3 239,16	0,07	(2 207,48)	-68,15
61128000 Autres prestations à caractère médicaux socia	3 987,72	0,08	4 923,11	0,10	(935,39)	-19,00
61180000 Autres prestations de service	14 438,08	0,29	13 885,93	0,29	552,15	3,98
61351000 Location informatique	6 254,47	0,13	2 884,23	0,06	3 370,24	116,85
61352000 Location equipement photocopieur	4 209,78	0,09	4 028,96	0,08	180,82	4,49
61353000 Location - materiel de trps	3 619,00	0,07	2 900,46	0,06	718,54	24,77
61357000 Location mat.medical	33 053,48	0,67	25 760,90	0,53	7 292,58	28,31
61358000 Aut. locations mobilières	3 072,89	0,06	2 291,26	0,05	781,63	34,11
61520000 Entret et repar/biens immobiliers	17 931,03	0,36	49 859,73	1,03	(31 928,70)	-64,04
61550000 Ent.&repar/biens mobil.	27 892,22	0,57	38 121,00	0,79	(10 228,78)	-26,83
61551000 Entret et repar du materiel medical	931,83	0,02	292,80	0,01	639,03	218,25
61558000 Entretien et réparations matériels de transpo	18,00		3 129,95	0,06	(3 111,95)	-99,42
61560000 Maintenance	25 925,70	0,53	24 025,96	0,49	1 899,74	7,91
61561000 Maintenance informatique	13 386,08	0,27	15 091,66	0,31	(1 705,58)	-11,30
61562000 Maintenance soins	5 431,89	0,11	6 252,03	0,13	(820,14)	-13,12
61600000 Primes d'assurance	18 214,73	0,37	15 813,12	0,33	2 401,61	15,19
61620000 Assurance dommage construct.			91,59		(91,59)	-100,00
61820000 Doc generale et technique	515,29	0,01	708,86	0,01	(193,57)	-27,31
61840000 Concours divers (cotisations)	3 908,62	0,08	5 040,06	0,10	(1 131,44)	-22,45
61880000 Autres frais divers	757,78	0,02	732,48	0,02	25,30	3,45
62150000 Frais de personnel affecte a l etablissement	216 595,02	4,39	210 805,62	4,34	5 789,40	2,75
62180000 Autres personnels extérieurs	2 204,00	0,04	1 972,56	0,04	231,44	11,73
62231200 Honoraires medecins	26 458,70	0,54	21 702,39	0,45	4 756,31	21,92
62232200 Honoraires autres auxiliaire medicaux	30 348,33	0,62	32 351,44	0,67	(2 003,11)	-6,19
62260000 Honoraires conseil social	4 719,93	0,10			4 719,93	
62262000 Honoraires comptables	37 419,90	0,76	34 378,69	0,71	3 041,21	8,85
62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	110,75				110,75	
62280000 Honoraires divers	764,50	0,02	12,00		752,50	N/S
62310000 Annonces et insertions	396,00	0,01	1 416,01	0,03	(1 020,01)	-72,03
62428000 Transport d'usagers	854,55	0,02			854,55	
62421000 Transp. accueil de jour ehpad	2 093,09	0,04	4 415,41	0,09	(2 322,32)	-52,60
62510000 Indemnités transport	30,80		236,79		(205,99)	-86,99
62560000 Missions	815,75	0,02	904,15	0,02	(88,40)	-9,78
62610000 Frais d'affranchissements	490,20	0,01	518,32	0,01	(28,12)	-5,43
62620000 Frais de telecommunications	3 743,52	0,08	6 597,33	0,14	(2 853,81)	-43,26
62700000 Services bancaires	3 975,83	0,08	1 397,06	0,03	2 578,77	184,59
62810000 Prestation de blanchissage a l'exterieur	69 184,04	1,40	66 422,70	1,37	2 761,34	4,16
62820000 Prestation alimentat. a l'exterieur	106,90				106,90	
62880000 Autres prestations	5 339,72	0,11	2 872,80	0,06	2 466,92	85,87
Impôts, taxes et versements assimilés	242 140,90	4,91	237 758,65	4,90	4 382,25	1,84
63110000 Taxes/salaire non ventilees	179 329,00	3,64	170 805,00	3,52	8 524,00	4,99
63320000 Allocation logement			9 762,40	0,20	(9 762,40)	-100,00
63330000 Participat a la formation profess continue	50 499,12	1,02	46 595,82	0,96	3 903,30	8,38
63513000 Autres impôts locaux.	12 312,78	0,25	10 595,43	0,22	1 717,35	16,21

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Salaires	2 185 950,69	<i>44,34</i>	2 194 003,12	<i>45,20</i>	(8 052,43)	<i>-0,37</i>
64110000 Rémunération du personnel	2 291 541,65	<i>46,49</i>	2 181 285,12	<i>44,94</i>	110 256,53	<i>5,05</i>
64116000 Indemnités de préavis et de licenciement	4 752,78	<i>0,10</i>			4 752,78	
64118000 Autres indemnités - rupture conv	4 376,82	<i>0,09</i>			4 376,82	
64130000 Rémunération du personnel PPV	11 262,00	<i>0,23</i>	12 718,00	<i>0,26</i>	(1 456,00)	<i>-11,45</i>
64190000 Avantages en nature repas	(10 235,66)	<i>-0,21</i>			(10 235,66)	
64810000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 240,00	<i>0,05</i>			2 240,00	
64900000 Remboursements prévoyance	(78 284,19)	<i>-1,59</i>			(78 284,19)	
64920000 Remboursements frais de formations	(39 702,71)	<i>-0,81</i>			(39 702,71)	
Cotisations sociales	877 604,25	<i>17,80</i>	902 659,16	<i>18,60</i>	(25 054,91)	<i>-2,78</i>
64511000 Cotisations à l'urssaf	632 327,79	<i>12,83</i>	574 146,87	<i>11,83</i>	58 180,92	<i>10,13</i>
64512000 Cotisations aux mutuelles	13 766,80	<i>0,28</i>	10 337,54	<i>0,21</i>	3 429,26	<i>33,17</i>
64513000 Cotisations aux caisses de retraite	140 544,59	<i>2,85</i>	127 907,78	<i>2,64</i>	12 636,81	<i>9,88</i>
64518000 Cotisations prévoyance	75 009,16	<i>1,52</i>	69 680,14	<i>1,44</i>	5 329,02	<i>7,65</i>
64720000 Versement aux comités d'entrep	4 583,17	<i>0,09</i>	4 338,89	<i>0,09</i>	244,28	<i>5,63</i>
64750000 Médecine du travail.	11 262,00	<i>0,23</i>	8 688,31	<i>0,18</i>	2 573,69	<i>29,62</i>
64784000 Oeuvres sociales	28 644,24	<i>0,58</i>	27 117,92	<i>0,56</i>	1 526,32	<i>5,63</i>
64870000 Dépenses de formation	26 229,76	<i>0,53</i>	49 360,57	<i>1,02</i>	(23 130,81)	<i>-46,86</i>
64880000 Provision sur salariés	29 687,74	<i>0,60</i>	31 081,14	<i>0,64</i>	(1 393,40)	<i>-4,48</i>
64910000 EXONERATION DE CHARGES ZFRR	(84 451,00)	<i>-1,71</i>			(84 451,00)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	236 038,21	<i>4,79</i>	236 569,82	<i>4,87</i>	(531,61)	<i>-0,22</i>
68112100 Dot.amortiss.hebergé	220 030,71	<i>4,46</i>	223 623,03	<i>4,61</i>	(3 592,32)	<i>-1,61</i>
68112200 Dot.amort.soins	16 007,50	<i>0,32</i>	12 946,79	<i>0,27</i>	3 060,71	<i>23,64</i>
Dotations aux provisions	84 451,00	<i>1,71</i>	18 793,00	<i>0,39</i>	65 658,00	<i>349,37</i>
68150000 Dot.prov.ind.retraite			18 793,00	<i>0,39</i>	(18 793,00)	<i>-100,00</i>
68153000 Dotations pour risque	84 451,00	<i>1,71</i>			84 451,00	
Reports en fonds dédiés	55 803,00	<i>1,13</i>	13 890,00	<i>0,29</i>	41 913,00	<i>301,75</i>
68920000 Reports en fonds dédiés	42 517,00	<i>0,86</i>			42 517,00	
68941310 Engag.a real. pers.soins	13 286,00	<i>0,27</i>	13 890,00	<i>0,29</i>	(604,00)	<i>-4,35</i>
Autres charges	6 415,28	<i>0,13</i>	3 567,25	<i>0,07</i>	2 848,03	<i>79,84</i>
65100000 Redevance sacem-spre	548,30	<i>0,01</i>	465,32	<i>0,01</i>	82,98	<i>17,83</i>
65400000 Pertes/créances irrécouvr	161,47				161,47	
65870000 Deduction forfait.hospit.	4 622,48	<i>0,09</i>	2 404,42	<i>0,05</i>	2 218,06	<i>92,25</i>
65880000 Ch.diverses gest.courante	456,26	<i>0,01</i>	85,47		370,79	<i>433,82</i>
65881000 Gcs ms appel de fonds	626,77	<i>0,01</i>	612,04	<i>0,01</i>	14,73	<i>2,41</i>
Résultat d'exploitation	229 933,72	<i>4,66</i>	255 146,46	<i>5,26</i>	(25 212,74)	<i>-9,88</i>
Total des produits financiers	13 591,93	<i>0,28</i>	17 882,30	<i>0,37</i>	(4 290,37)	<i>-23,99</i>
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.	11 355,98	<i>0,23</i>	14 898,22	<i>0,31</i>	(3 542,24)	<i>-23,78</i>
76400000 Revenus des placements	11 355,98	<i>0,23</i>	14 898,22	<i>0,31</i>	(3 542,24)	<i>-23,78</i>
Autres intérêts et produits assimilés	2 235,95	<i>0,05</i>	2 984,08	<i>0,06</i>	(748,13)	<i>-25,07</i>
76800000 Autr. produits financiers	2 235,95	<i>0,05</i>	2 984,08	<i>0,06</i>	(748,13)	<i>-25,07</i>
Total des charges financières	47 226,90	<i>0,96</i>	42 706,35	<i>0,88</i>	4 520,55	<i>10,59</i>
Intérêts et charges assimilées	47 226,90	<i>0,96</i>	42 706,35	<i>0,88</i>	4 520,55	<i>10,59</i>
66100000 Charges d'intérêts	47 126,50	<i>0,96</i>	42 706,35	<i>0,88</i>	4 420,15	<i>10,35</i>
66181000 Intérêts des dettes commerciales	100,40				100,40	

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Résultat financier	(33 634,97)	-0,68	(24 824,05)	-0,51	(8 810,92)	-35,49
Résultat courant avant impôts	196 298,75	3,98	230 322,41	4,74	(34 023,66)	-14,77
Produits exceptionnels			21 495,51	0,44	(21 495,51)	-100,00
Produits exceptionnels			21 495,51	0,44	(21 495,51)	-100,00
77700000 Subv.invest.virees result			17 842,81	0,37	(17 842,81)	-100,00
77800000 Autr. prod. exceptionnels			3 652,70	0,08	(3 652,70)	-100,00
Charges exceptionnelles			23 420,96	0,48	(23 420,96)	-100,00
Charges exceptionnelles			23 420,96	0,48	(23 420,96)	-100,00
67120000 Penalites,maj.de retard			136,96		(136,96)	-100,00
68748000 Dot.prov.charges exceptionnell			23 284,00	0,48	(23 284,00)	-100,00
Résultat exceptionnel			(1 925,45)	-0,04	1 925,45	100,00
Impôts sur les bénéfices	3 136,00	0,06	80,00		3 056,00	N/S
69500000 Impot societe association	3 136,00	0,06	80,00		3 056,00	N/S
Excédent ou déficit de l'exercice	193 162,75	3,92	228 316,96	4,70	(35 154,21)	-15,40
Contributions volontaires en nature	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56
Bénévolat	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56
87500000 Bénévolat	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56
Charges des contributions volontaires en nature	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56
Personnel bénévole	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56
86400000 Bénévolat	1 397,86	0,03	2 615,80	0,05	(1 217,94)	-46,56