

MAISON DE RETRAITE SAINT LOUIS

16, Rue du Docteur L. Thivrier

03600 COMMENTRY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'assemblée générale de l'Association Maison Saint Louis,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Maison Saint Louis relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

**Référentiel d'audit**

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

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



MEMBRE D'UNE ASSOCIATION AGRÉÉE

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables au regard du référentiel retenu et des informations fournies.

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

## **Vérification des documents adressés aux membres**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'assemblée générale.



## **Responsabilité du commissaire aux comptes relative à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs de comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

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

En outre :

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montluçon,  
Le 03 avril 2025,

*Le commissaire aux comptes,*

*Cécile MIARD*

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, fluid loop followed by the letters 'CMI' in a cursive style.



# BILAN ACTIF

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	263 273,09	48 065,95	215 207,14	217 093,21
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	7 916 422,79	3 441 780,14	4 474 642,65	4 695 772,65
Installations techn., matériel et outil. ind.	816 196,90	544 906,18	271 290,72	243 622,53
Autres immobilisations corporelles	526 644,19	414 203,27	112 440,92	123 555,24
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Particip. et créances rattach. à des part.	359,12		359,12	339,62
Autres titres immobilisés	165,43		165,43	165,43
Prêts				
Autres immobilisations financières	647,52		647,52	1 295,04
<b>TOTAL (I)</b>	<b>9 523 709,04</b>	<b>4 448 955,54</b>	<b>5 074 753,50</b>	<b>5 281 843,72</b>
Comptes de liaison (1)				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens/services)				
Stocks de produits et marchandises				
Autres stocks				
Fournisseurs débiteurs	6 600,00		6 600,00	
Créances (2)				
Redevables et comptes rattachés (3)				3 228,86
Autres créances	59 645,96		59 645,96	55 169,48
Valeurs mobilières de placement	2 219 951,00		2 219 951,00	2 369 951,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 044 105,94		1 044 105,94	800 632,82
Charges constatées d'avance	1 684,76		1 684,76	11 983,99
<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 331 987,66</b>		<b>3 331 987,66</b>	<b>3 240 966,15</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>12 855 696,70</b>	<b>4 448 955,54</b>	<b>8 406 741,16</b>	<b>8 522 809,87</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de bilan relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ainsi que l'investissement et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an

61 310,72

70 387,33

(3) Dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'art. R314-96 du CASF

# BILAN PASSIF

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	5 952 327,56	5 952 327,56
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Ecarts de réévaluation sur biens avec droit de reprise		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédents et réserves affectés à l'investissement	15 000,00	15 000,00
Excédents affectés à la couverture du BFR (réserve de trésorerie)		
Réserves de compensation des déficits et charges d'amortissement	200 978,67	200 978,67
Autres réserves		
Report à nouveau (1)		
Report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales	-211 331,12	-189 407,31
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées	-13 700,00	-13 700,00
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	241 028,70	361 687,60
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-27 773,14	-27 773,14
Charges des activités sociales et médico-sociales de prise en compte différée		
Résultat hors activités sociales et médico-sociales		
Résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées		
Résultat de l'exercice des activités SMS sous gestion contrôlée	-190 657,55	-142 582,47
Subventions d'investissement	1 078 431,84	884 945,81
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement		
Amorts dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif		
Droits de l'affectant ou du remettant		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 044 304,96</b>	<b>7 041 476,72</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL (II)</b>		
Provisions pour risques		
Autres provisions		
Fonds dédiés ou reportés	214 808,20	225 794,56
<b>TOTAL (III)</b>	<b>214 808,20</b>	<b>225 794,56</b>
<b>DETTES (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	675 920,54	735 127,79
Emprunts et dettes financières diverses (3)	585,00	585,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	74 243,92	154 077,22
Dettes fiscales et sociales	362 153,96	350 697,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	5 143,25	
Autres dettes (5)	29 581,33	15 051,35
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 147 628,00</b>	<b>1 255 538,59</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 406 741,16</b>	<b>8 522 809,87</b>

(1) Dont compte 1201 : résultats sous contrôle du tiers financeur

(2) Dont compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs

(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(4) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement

(5) Dont à plus d'un an

(6) Dont à moins d'un an

616 489,74  
531 136,26

675 920,54  
805 412,61



# COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	15 282,82	14 017,26
Divers	23 413,06	22 268,99
Dotations et produits de tarification	3 532 880,82	3 416 889,59
Subventions d'exploitation et participations	4 725,27	6 961,20
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	58 587,26	42 451,72
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 634 889,23</b>	<b>3 502 588,76</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements	212 146,44	208 313,78
Achats non stockés de matières et fournitures	331 084,55	279 477,96
Services extérieurs et autres *	319 782,01	404 567,95
Impôts, taxes et versements assimilés		
sur rémunérations	206 194,41	199 847,30
autres	24 250,01	23 371,78
Charges de personnel		
salaires et traitements	1 861 433,89	1 769 542,69
charges sociales	646 133,07	607 563,11
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements des immobilisations	351 867,55	316 733,24
Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions		
sur actif circulant		
pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	3,27	0,97
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 952 895,20</b>	<b>3 809 418,78</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-318 005,97</b>	<b>-306 830,02</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participations et des immobilisations financières		
Revenus des VMP, escomptes obtenus, autres produits financiers	84 553,32	61 826,39
Reprises sur provisions, dépréciations		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>84 553,32</b>	<b>61 826,39</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 418,64	10 322,40
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>9 418,64</b>	<b>10 322,40</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>75 134,68</b>	<b>51 503,99</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		316,01
exercice antérieurs		
Sur opérations en capital	41 242,37	33 418,09
Reprises sur provisions		
Reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		

# COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Reprises sur autres provisions réglementées		
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés	10 986,37	83 018,87
Transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>52 228,74</b>	<b>116 752,97</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
exercice courant	15,00	4 009,41
exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
<del>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions</del>		
Dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
Dotations aux provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
Dotations aux autres provisions réglementées		
Reports en fonds dédiés		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>15,00</b>	<b>4 009,41</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>52 213,74</b>	<b>112 743,56</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les sociétés (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>3 771 671,29</b>	<b>3 681 168,12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>3 962 328,84</b>	<b>3 823 750,59</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-190 657,55</b>	<b>-142 582,47</b>

\* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier  
Redevances de crédit-bail immobilier  
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

52 213,74 112 743,56



## **ANNEXES**

---

## ANNEXE

En Euro

**MAISON SAINT LOUIS**  
 Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### PRÉSENTATION

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 8 406 741,16 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -190 657,55 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/03/2025.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

L'association oeuvrant dans le secteur médico-social, les comptes ont été établis conformément à l'instruction comptable M22.

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



## ANNEXE

En Euro

**MAISON SAINT LOUIS**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PNE) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	8 à 100 ans
- Matériels et outillages	5 à 20 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel de bureau et inf.	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 20 ans

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



**ANNEXE**

En Euro

**MAISON SAINT LOUIS**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>	248 441		12 480
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	2 352		
CORP.	Terrains		7 600 298		51 044
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		285 239		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		789 827		73 689
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		13 890		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		505 507		8 193
	Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			9 194 762		132 925
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		340		20
	Autres titres immobilisés		165		
	Prêts et autres immobilisations financières		1 295		
<b>TOTAL</b>			1 800		20
<b>TOTAL GENERAL</b>			9 447 355		145 425

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>			260 921	260 921
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			2 352	2 352
CORP.	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre			20 158	7 631 184	7 631 184
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				285 239	285 239
	Inst. techniques, matériel & outillage Indust.			47 319	816 197	816 197
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport				13 890	13 890
	Mat. bureau, Inform., mobilier			946	512 754	512 754
	Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			68 423		9 259 264	9 259 264
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				359	359
	Autres titres immobilisés				165	165
	Prêts & autres immob. financières			648	648	648
<b>TOTAL</b>			648		1 172	1 172
<b>TOTAL GENERAL</b>			69 071		9 523 709	9 523 709

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement		31 399	27 100	12 785	45 714
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 301	51		2 352
<b>TOTAL</b>		<b>33 700</b>	<b>27 151</b>	<b>12 785</b>	<b>48 066</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	3 189 764	272 174	20 158	3 441 780
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		546 205	46 020	47 319	544 906
Autres Immo corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport	13 890			13 890
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	381 952	19 307	946	400 313
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>4 131 811</b>	<b>337 501</b>	<b>68 423</b>	<b>4 400 890</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 165 511</b>	<b>364 653</b>	<b>81 208</b>	<b>4 448 956</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immo incorporelles								
<b>TOTAL</b>								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>								
Frais d'acquisition de titres de participations								
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>								
Total général non ventilé								

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	648		648
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	531	531	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres Impôts, taxes & versements assimilés	39 848	39 848	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	19 267	19 267	
	Charges constatées d'avance	1 685	1 685	
<b>TOTAUX</b>		<b>61 978</b>	<b>61 331</b>	<b>648</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			



# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 685
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>1 685</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Ils correspondent à :

- l'aide sociale à recevoir de résidents pour 18 427,32 €
- des indemnités journalières : 307,95 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	18 735
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>18 735</b>



# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Les résultats LEG et BOUCE 2023 (-12 550,59 euros) et les incidences congés payés et amortissements (-9 372,98 euros) suite aux passage comptes annuels/compte administratifs ont été affectés en report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	5 952 327,56				5 952 327,56
Réserves					
Excédents affectés à l'investissement	15 000,00				15 000,00
Réserves de compensation	200 978,67				200 978,67
Report à nouveau					
Report à nouveau hors activités SMS	-189 407,31	-21 923,81			-211 331,12
Report à nouveau des activités SMS non contrôlées	-13 700,00				-13 700,00
Report à nouveau des activités sous gestion non contrôlée	361 687,60	-120 658,90			241 028,70
Dépenses refusées ou inopposables aux financeurs	-27 773,14				-27 773,14
Résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	-142 582,47	142 582,47	-190 657,55	-142 582,47	-190 657,55
Subventions d'investissement	884 945,81		234 728,40	41 242,37	1 078 431,84
<b>TOTAUX</b>	<b>7 041 476,72</b>	<b>-0,24</b>	<b>44 070,85</b>	<b>-101 340,10</b>	<b>7 044 304,96</b>

ANNEXE

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE SUIVI DES CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES DES AUTORITÉS DE TARIFICATION AUX ENTITÉS GESTIONNAIRES D'ESSMS

La provision fonds dédiés pour renouvellement des immobilisations dotée pour 268 342 € en 2021 finance la rénovation de la cuisine. Elle a été reprise pour 76 119,60 € pour faire face aux locations de modules pendant les travaux de cuisine. Le solde 192 222,40 € est repris sur la durée d'amortissement soit 30 ans et à hauteur de 1 334,88 € sur l'exercice. Le solde restant au 31/12/2024 est de 184 480,11 €.

Le fonds dédié pour la rénovation du hall pour 22 529,50 € est repris au rythme des amortissements pour 2 252,95 € par an, le solde restant est de 18 023,60 €.

L'ARS a octroyé un nouveau fonds pour l'acquisition d'un jeu interactif pour 11 630 €, Reprise du fonds dédié pour 2 326€, Solde restant à amortir : 7 824,40 €

La provision pour fonds dédiés (concernant uniquement la section SOIN) comprend des fonds pour financer les indemnités chômage : 4 480,09 euros.

Octroi sur 2024 d'une subvention de 234 728,40 € pour les travaux de cuisine réalisés en 2023.





**ANNEXE**

En Euro

**MAISON SAINT LOUIS**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
et de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	675 921	59 431	235 290	381 200
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	585	585		
Fournisseurs & comptes rattachés	74 244	74 244		
Personnel & comptes rattachés	105 833	105 833		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	218 170	218 170		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	38 150	38 150		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	34 725	34 725		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>1 147 628</b>	<b>531 138</b>	<b>235 290</b>	<b>381 200</b>

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

59 207

**ANNEXE**

En Euro

**MAISON SAINT LOUIS**  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 992
Dettes fiscales et sociales	150 813
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>168 805</b>

## ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 316 178,00 Euros,

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,40 %

Table de mortalité TH/TF 00-02

Départ volontaire à 65 ans

Population retenue : CDI

Tx croissance salaire : 1%

Ce montant d'IFC comprend les charges sociales. La convention collective retenue est l'hospitalisation privée à but non lucratif.



# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 572	7 327
<b>TOTAL</b>	<b>7 572</b>	<b>7 327</b>



## ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

### PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les charges exceptionnelles comprennent :

- le remplacement d'une veste abîmée : 15 €

Les produits exceptionnels comprennent :

- la quote-part subvention : 41 242 €



**ANNEXE**

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024**Tableau de passage des Comptes Annuels au Comptes Administratifs**

	Hébergement	Dépendance	Soins	Total
Comptes annuels	-171 130,77	-31 545,48	12 018,70	-190 657,55
Incidence amts + Reprise provision	-2 081,66			-2 081,66
Incidence variation congés payés	2 204,34			2 204,34
Incidence résultat Bouce+Leg	3 341,50			3 341,50
Comptes administratifs	-174 349,59	-31 545,48	12 018,70	-193 876,37
Affectation des résultats antérieurs	33 108,63			33 108,63
Comptes Administratifs après affectation	-141 240,96	-31 545,48	12 018,70	-160 767,74



# ANNEXE

En Euro

MAISON SAINT LOUIS  
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

## Résultat sous contrôle des autorités de tarification

Les résultats sous contrôle restant au bilan au 31/12/2024 soit 1 828,86 € concernent exclusivement la section "hébergement" pour les années 2020 à 2023 et se ventilent de la manière suivante :

Année réalisation Résultat	Montant du Résultat ou Solde restant à affecter	Modalités d'affectation du résultat
2020	44 222,91 €	2024 : 15 000 € 2025 : 15 000 € 2026 : 14 222,91€
2021	32 431,41 €	2024 : 5 000 € 2025 : 5 000 € 2026 : 5 777,56 € 2027 : 16 653,85 €
2022	13 108,63 €	Affectation modifiée par rapport à N-1 au moment de la fixation du prix de journée 2024 2024 : 13 108,63 €
2023	-91 591,81 €	A définir

