



COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2025



Bilan Actif

ACTIF	31/12/2025			31/12/2024
	Brut	Amort.& Provision	Net	Net
Frais d'établissement (I)	53 246 €	-53 246 €	0 €	0 €
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	1 508 141 €	-537 183 €	970 958 €	1 037 941 €
Concessions, brevets, licences, marques	2 451 821 €	-1 907 517 €	544 304 €	606 899 €
Autres immobilisations incorporelles	15 903 €	-15 903 €	0 €	0 €
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	5 541 €		5 541 €	113 007 €
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 271 248 €	-237 080 €	1 034 168 €	1 097 424 €
Constructions	89 495 790 €	-63 560 649 €	25 935 140 €	28 581 497 €
Installations techniques, matériel et outillage	15 698 022 €	-12 816 150 €	2 881 872 €	3 198 215 €
Autres immobilisations corporelles	4 427 617 €	-3 547 104 €	880 513 €	958 418 €
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	1 075 007 €	0 €	1 075 007 €	500 833 €
Immobilisations financières				
Participations	384 490 €	0 €	384 490 €	378 222 €
Créances rattachées à des participations	0 €		0 €	0 €
Autres titres immobilisés	0 €	0 €	0 €	0 €
Prêts	3 221 021 €	0 €	3 221 021 €	3 112 825 €
Autres immobilisations financières	35 222 €	0 €	35 222 €	35 222 €
Compte de liaison d'investissement	0 €		0 €	0 €
TOTAL II	119 643 068 €	-82 674 833 €	36 968 235 €	39 620 503 €
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	1 176 293 €	0 €	1 176 293 €	1 327 436 €
En-cours de production (biens et services)	0 €	0 €	0 €	0 €
Produits intermédiaires et finis	0 €	0 €	0 €	0 €
Marchandises	0 €	0 €	0 €	0 €
Créances				
Créances d'exploitation	21 429 031 €	-4 416 633 €	17 012 398 €	17 503 930 €
Autres créances	1 657 597 €	-70 455 €	1 587 142 €	2 011 386 €
Charges constatées d'avance	481 510 €		481 510 €	368 039 €
Valeurs mobilières de placements				
Instruments financiers à terme et jetons détenus	0 €		0 €	0 €
Disponibilités	8 134 742 €		8 134 742 €	8 760 968 €
Compte de liaison de trésorerie	0 €		0 €	0 €
TOTAL III	32 879 172 €	-4 487 088 €	28 392 084 €	29 971 759 €
Frais d'émission des emprunts (IV)	0 €		0 €	0 €
Primes de remboursement des emprunts (V)	0 €		0 €	0 €
Ecarts de conversion et différences d'évaluation d'actif (VI)	0 €		0 €	0 €
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	152 522 240 €	-87 161 921 €	65 360 319 €	69 592 262 €

Bilan Passif

PASSIF	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres / associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 035 024 €	1 035 024 €
Fonds propres complémentaires	1 519 765 €	1 519 765 €
Fonds propres / associatifs avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	880 900 €	880 900 €
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	9 161 677 €	9 070 195 €
Report à nouveau	-4 019 693 €	-3 083 388 €
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	45 283 €	45 283 €
Résultat de l'exercice	242 074 €	-844 822 €
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	14 073 €	91 483 €
Situation nette (sous-total)	8 819 748 €	8 577 674 €
Subvention d'investissement	4 247 874 €	4 328 602 €
Provisions réglementées	1 365 431 €	1 560 549 €
Compte de liaison d'investissement	0 €	0 €
TOTAL I	14 433 053 €	14 466 825 €
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	974 753 €	775 765 €
TOTAL II	974 753 €	775 765 €
PROVISIONS		
Provisions pour risques	919 660 €	794 407 €
Provisions pour charges	5 129 289 €	5 411 249 €
TOTAL III	6 048 949 €	6 205 656 €
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 683 890 €	21 472 162 €
Emprunts et dettes financières diverses	98 900 €	127 084 €
Instruments financiers à terme	0 €	0 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 804 957 €	7 692 751 €
Dettes fiscales et sociales	14 559 052 €	16 946 451 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 051 456 €	1 463 721 €
Autres dettes	702 100 €	438 638 €
Produits constatés d'avance	3 210 €	3 210 €
Compte de liaison de trésorerie	0 €	0 €
TOTAL IV	43 903 564 €	48 144 016 €
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	65 360 319 €	69 592 262 €

Compte de Résultat – 1^{ère} Partie

	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	826 €	720 €
Ventes de biens & services		
Ventes de biens	2 177 903 €	2 358 537 €
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
<i>Dont activité SMS sous gestion contrôlée</i>		
Ventes de prestations de service	2 119 097 €	2 068 506 €
<i>Dont parrainages</i>		
<i>Dont activité SMS sous gestion contrôlée</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics & subventions d'exploitation		
Produits versés par l'assurance maladie	95 777 278 €	92 365 366 €
Autres produits de l'activité hospitalière	11 159 273 €	11 914 316 €
Subventions d'exploitation	4 749 565 €	4 042 251 €
<i>Dont activité SMS sous gestion contrôlée</i>	739 784 €	642 231 €
<i>Dont quote-part des subv. d'invest. virées au compte de résultat</i>	669 817 €	0 €
Produits des activités annexes		
Ventes de marchandises		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	9 549 €	11 131 €
Mécénat		
Legs, donations & assurances-vie		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 444 684 €	1 756 953 €
Produits des cessions d'immo. incorporelles et corporelles	0 €	0 €
Utilisation des fonds dédiés	188 567 €	314 894 €
Autres produits de gestion	102 964 €	118 430 €
TOTAL I	117 729 706 €	114 951 103 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	17 151 657 €	15 618 577 €
Variation de stock	151 143 €	129 756 €
Autres achats & charges externes	17 342 185 €	16 503 750 €
Aides financières	33 619 €	55 381 €
Impôts, taxes et versements assimilés	5 124 530 €	5 146 988 €
Salaires	47 295 934 €	48 660 501 €
Cotisations sociales	22 047 402 €	22 804 097 €
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 432 561 €	4 109 412 €
Dotations aux provisions	2 048 445 €	1 855 546 €
Valeur comptable des Immos incorporelles et corporelles cédées	11 394 €	0 €
Reports en fonds dédiés	387 556 €	41 357 €
Autres charges	1 272 338 €	848 265 €
TOTAL II	117 298 763 €	115 773 631 €
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	430 943 €	-822 527 €

Compte de Résultat – 2^{ème} Partie

	2025	2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	0 €	0 €
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0 €	0 €
Autres intérêts et produits assimilés	133 230 €	251 784 €
Reprise sur dépréciations et provisions	0 €	0 €
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cession de VMP et d'instruments de trésorerie	0 €	0 €
TOTAL III	133 230 €	251 784 €
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0 €	0 €
Intérêts et charges assimilées	433 500 €	690 380 €
Différences négatives de change		
Valeur comptable des immos incorporelles et corporelles cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0 €	0 €
TOTAL IV	433 500 €	690 380 €
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-300 270 €	-438 596 €
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV)	130 673 €	-1 261 123 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	195 118 €	1 012 148 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES (V)	0 €	489 525 €
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	195 118 €	522 623 €
Participation des salariés aux résultats (VII)	0 €	0 €
Impôt sur les bénéfices (VIII)	83 717 €	106 323 €
Total des produits (I+III+V)	118 058 054 €	116 215 036 €
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	117 815 980 €	117 059 859 €
RESULTAT DE L'EXERCICE	242 074 €	-844 822 €
<i>Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée</i>	14 073 €	91 483 €
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	0 €	0 €
Bénévolat		
Total	0 €	0 €
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	0 €	0 €
Total	0 €	0 €

ASSOCIATION HOPITAL SAINT-CAMILLE

2 rue des Pères Camilliens
94366 BRY-SUR-MARNE CEDEX

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	65 360 319 €
- Total du compte de résultat	
<i>en Charges</i>	117 815 980 €
<i>en Produits</i>	118 058 054 €
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	242 073,91 €

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'Association.

SOMMAIRE

Note n°1 Règles et méthodes comptables

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2 Tableau des immobilisations
Note n°3 Tableau des amortissements
Note n°4 Tableau des dépréciations
Note n°5 Etat de créances

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°6 Tableau de variation des fonds propres
Note n°7 Tableau de comparaison et affectation du résultat
Note n°8 Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n°9 Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°10 Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°11 Etat des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Note n°12 Charges & produits exceptionnels
Note n°13 Crédit-bail
Note n°14 Dettes garanties par des sûretés réelles
Note n°15 Engagements financiers
Note n°16 Tableau des effectifs
Note n°17 Tableau des filiales et participations
Note n°18 Tableau des concours publics et des subventions

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

2. REGLES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- Du règlement ANC n°2023-03 qui propose un nouveau modèle de bilan et de compte de résultat, dans le respect des dispositions du règlement ANC n°2022-06 sur la modernisation des états financiers ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction comptable et budgétaire des établissements publics de santé M21 et applicable aux établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

3. CHANGEMENT DE METHODE LIE A L'APPLICATION DE LA NOUVELLE REGLEMENTATION COMPTABLE

A compter du 1er janvier 2025, la première application du règlement ANC n°2023-03 modifiant le règlement ANC n°2014-03 a entraîné plusieurs évolutions de présentation et de comptabilisation.

Changement(s) de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :

- Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) à hauteur de 11.393 €,
 - Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation pour un montant de 669.817 €,
 - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier.

Changement(s) de présentation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat,
- Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions ».

- Présentation du bilan :

- Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations),
- Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances,
- Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles).

4. AUTRE CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Conformément au principe d'indépendance des exercices, la quote-part 2025 des produits afférents aux séjours commencés avant le 31 décembre 2025 et achevés après cette date a été rattachée à l'exercice clos. Cette méthode a conduit à la comptabilisation d'un produit complémentaire de 1.254.465 €.

5. CHANGEMENT D'ESTIMATION COMPTABLE

Par mesure prudentielle, une modification de l'estimation comptable relative au provisionnement des créances irrécouvrables a également été effectuée. L'impact de ce changement d'estimation comptable dans les comptes 2025 est de + 458.341,43 €.

6. PRESENTATION DE L'ENTITE

Reconnue d'utilité publique, l'Association Hôpital Saint-Camille a pour mission de fournir aide, accompagnement et soins sous toutes leurs formes au bénéfice des personnes accueillies et prises en charge.

En sus de ses activités propres, elle gère également :

- un Etablissement de santé privé d'intérêt collectif (ESPIC), hôpital pluridisciplinaire de proximité qui participe au service public hospitalier,
- un Centre de soins, d'accompagnement et de prévention en addictologie (CSAPA) qui a pour mission d'assurer les actions de prévention et de soins aux personnes atteintes d'addiction notamment en alcoologie.

7. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Modification du périmètre des activités gérées par l'Association

RAS

Autres

Le contexte économique de l'exercice 2025 s'est révélé plus favorable que celui des années précédentes. L'inflation moyenne annuelle s'est établie à +0,9 %, après avoir atteint +2,0 % en 2024 et +4,9 % en 2023.

L'activité hospitalière a également progressé, avec une augmentation globale du nombre de séjours de +1,5 % par rapport à 2024.

Par ailleurs, l'Agence Régionale de Santé a accordé à l'établissement une dotation de 1,25 M€ dans le cadre d'un contrat de performance. La poursuite de ce soutien financier jusqu'en 2028 demeure toutefois conditionnée à la mise en œuvre effective du plan d'actions visant à renforcer durablement la situation financière de l'établissement.

Pour la première fois depuis l'exercice 2021, les comptes de l'association dégagent un résultat excédentaire. Cette amélioration constitue un signal encourageant, même si les équilibres financiers demeurent fragiles et nécessitent la poursuite des efforts de gestion engagés.

Enfin, à l'issue de la visite de certification réalisée par les experts-visiteurs de la Haute Autorité de Santé en novembre 2024, l'ESPIC a obtenu, le 25 mars 2025, une certification sous conditions. Une nouvelle visite de suivi est programmée en avril 2026.

8. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les comptes ont été arrêtés selon l'hypothèse de continuité d'exploitation.

L'EPRD-PGFP 2026-2030 a été approuvé sous réserve par l'Agence Régionale de Santé.

Sur le plan tarifaire, l'évolution des tarifs des séjours est fixée à 0 % pour 2026, contre +0,5 % en 2025. Le coefficient prudentiel demeure maintenu à -0,7 %, tandis que le coefficient de modulation destiné au financement des mesures catégorielles de ressources humaines reste fixé à -1,75 %.

En revanche, la tarification nationale journalière des prestations a été revalorisée de +8,58 % au 1er janvier 2026 (contre +3,8 % en 2025).

Par ailleurs, le transfert de l'activité laboratoire à la société BIOPATH UNILABS est devenu effectif au 1er janvier 2026.

Enfin, une nouvelle visite de certification de la Haute Autorité de Santé s'est déroulée du 13 au 17 avril 2026. Le rapport définitif est attendu au cours du second semestre 2026.

9. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Les comptes de l'Association Hôpital Saint Camille sont la sommation des comptes de l'Hôpital ESPIC, du CSAPA et de l'entité comptable dite « gestion propre », qui tiennent une comptabilité séparée.

Les résultats de la « gestion propre » et de l'Hôpital ESPIC sont sous la responsabilité de l'Association à la différence de celui du CSAPA qui dispose d'une gestion contrôlée.

Les comptes de liaison inter établissements qui reflètent les opérations réciproques internes à l'entité ont été retraités dans les comptes globaux de l'Association.

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Elles sont principalement constituées de logiciels.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 7 ans.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--|-------------------------|
| • Agencements de terrain, voiries et jardins | Linéaire de 7 à 10 ans |
| • Constructions et agencements | Linéaire de 10 à 80 ans |
| • Installations techniques | Linéaire de 5 à 25 ans |
| • Matériel et outillage | Linéaire de 5 à 15 ans |
| • Matériel de bureau et mobilier | Linéaire de 5 à 10 ans |

L'approche par composants introduite par le règlement CRC n°2002-10 est appliquée à toutes les nouvelles constructions. La distinction des composants des constructions antérieures à l'application dudit règlement, correspond aux différents lots enregistrés au fur et à mesure de l'avancement historique des différents corps d'état.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition. Cette méthode a été jugée la plus opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Le calcul des amortissements court prorata temporis à compter de la date de mise en service.

D – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

E - STOCK

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées au 31 décembre 2025 pour un montant total 1.176.292 € impactant uniquement l'hôpital ESPIC.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

F - CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

G – PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les risques et charges probables identifiés résultant d'un événement antérieur à la clôture de l'exercice font l'objet de la constitution de provisions. Les mouvements de l'exercice relatifs à ces provisions sont présentés dans une note spécifique.

H – SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les financements reçus d'organismes publics au cours de l'exercice pour des investissements sont comptabilisés en Subventions d'investissement :

- 500.000 € - Versement FIR Aide à l'investissement hors plan nationaux

I – PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées qui concernent le renouvellement d'immobilisations sont reprises au même rythme que les amortissements des immobilisations concernées.

J – FONDS DEDIES

Les fonds dédiés correspondent aux ressources affectées par des tiers financeurs à des projets ou à des objets définis qui ne sont pas encore réalisés à la clôture d'un exercice. Les mouvements de l'exercice relatifs à ces fonds dédiés sont présentés dans une note spécifique.

K - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)

L'engagement pour IFC est évalué à 2.824.922 € au 31/12/2025. Il est comptabilisé en totalité au passif du bilan et a été estimé selon la méthode actuarielle, sur la base des hypothèses suivantes :

- Engagement calculé sur l'ensemble du personnel
- Rotation du personnel
- Taux actualisation : 3,96 % (Taux IBOXX Euro Corporates AA 10+)
- Age de départ : de 64 ans pour employés administratifs & professions intermédiaires, Et 65 ans pour les cadres
- Espérance de vie
- Taux de charges sociales retenu : 54% pour les non cadres, 60% pour les cadres

La variation nette en 2025 impacte le résultat d'exploitation à hauteur de + 21.923 €.

L - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans le bilan Passif, au poste « Dettes fiscales et sociales » pour un montant global de 7.800.054 €.

La variation nette en 2025 impacte le résultat d'exploitation à hauteur de - 20.608 €.

M – FISCALITE

La construction d'un Parking et sa mise en service courant 2022 a modifié sensiblement la fiscalité applicable à l'Association qui se compose dorénavant :

- De l'activité du Parking assujettie à la TVA et à l'IS au taux normal, et pour laquelle une liasse fiscale a été déposée,
- De l'activité sanitaire et activités accessoires liées, pour lesquelles seule une petite partie est assujettie à la TVA générant une déduction de la TVA sur achats au prorata d'un taux de déduction recalculé chaque année et arrêté à 8% pour 2025, et à l'IS au taux réduit de 24% pour les produits du patrimoine et les produits financiers faisant l'objet d'une déclaration spécifique aux Associations sans but lucratif.

N – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles : ils ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature. Il s'agit du président, du vice-président et du trésorier de l'association.

O – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

En application de l'instruction fiscale du 23/02/2001 relative aux frais de bénévoles déductibles de l'impôt sur le revenu (article 200 du CGI), la valorisation des contributions volontaires compte tenu de son caractère non-significatif en 2025 n'a été ni valorisée ni comptabilisée.

P – HONORAIRES

Les honoraires afférents à la certification des comptes du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été 58.635 € TTC (article R.123-198 du code de commerce).

Aucun honoraire n'a été versé au commissaire aux comptes au titre de prestations autres que la certification légale des comptes.

Q – AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Financement court terme

Afin de répondre au besoin de financement court terme, l'Association a été autorisée :

- Par le Crédit Coopératif à l'utilisation d'une facilité de caisse d'un montant de 1.000 K€ (taux d'intérêt EURIBOR 3 mois + 0,6 %) pour une durée déterminée prenant effet à compter du 23/12/2025 jusqu'au 24/12/2026.
- Par la BNP à l'utilisation d'une facilité de caisse d'un montant de 500 K€ (taux d'intérêt EURIBOR 3 mois + 2 %) pour une durée déterminée prenant effet à compter du 15/11/2025 jusqu'au 16/11/2026.

NOTES RELATIVES AU POSTE DE BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

NOTE N°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais établissement (I)	53 245,60 €				53 245,60 €
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et développement	1 387 808,83 €	5 624,00 €		114 708,18 €	1 508 141,01 €
Concessions, brevets droits assimilés	2 344 734,61 €	34 101,26 €		72 985,50 €	2 451 821,37 €
Autres immobilisations incorporelles	15 903,00 €				15 903,00 €
Immobilisations incorporelles en cours	113 006,65 €	73 158,47 €	107 638,50 €	-72 985,50 €	5 541,12 €
TOTAL II	3 861 453,09 €	112 883,73 €	107 638,50 €	114 708,18 €	3 981 406,50 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains, agencements, voiries	1 267 724,15 €	5 662,12 €	2 138,45 €		1 271 247,82 €
Constructions	89 290 227,85 €	304 367,61 €	98 805,94 €		89 495 789,52 €
Installations techniques	2 660 050,05 €	177 571,29 €			2 837 621,34 €
Matériel et outillage	12 605 913,26 €	307 613,72 €	53 126,53 €		12 860 400,45 €
Installations générales, agencements	111 028,65 €		3 849,33 €		107 179,32 €
Matériel de transport	50 703,66 €				50 703,66 €
Matériel de bureau et informatique	1 333 233,74 €	115 116,60 €	116 470,03 €		1 331 880,31 €
Mobilier administratif	265 876,80 €		17 388,70 €		248 488,10 €
Mobilier médical	1 766 849,38 €	70 840,03 €	48 781,42 €		1 788 907,99 €
Mobilier hôtelier et général	940 835,96 €	1 924,10 €	42 302,20 €		900 457,86 €
Immobilisations corporelles en cours	497 000,28 €	973 414,37 €	291 365,80 €	-114 708,18 €	1 064 340,67 €
Avances et acomptes	3 832,80 €	18 875,63 €	12 042,54 €		10 665,89 €
TOTAL III	110 793 276,58 €	1 975 385,47 €	686 270,94 €	-114 708,18 €	111 967 682,93 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées	378 222,22 €	6 267,75 €			384 489,97 €
Autres titres immobilisés					0,00 €
Prêts	3 112 825,00 €	208 590,00 €	100 394,00 €		3 221 021,00 €
Autres immobilisations financières	35 222,00 €				35 222,00 €
TOTAL IV	3 526 269,22 €	214 857,75 €	100 394,00 €	0,00 €	3 640 732,97 €
TOTAL (I+II+III+IV)	118 234 244,49 €	2 303 126,95 €	894 303,44 €	0,00 €	119 643 068,00 €

NOTE N°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés début exercice	Augmentation	Diminution	Amortissements cumulés fin exercice
Frais établissement (I)		Linéaire	53 245,60 €			53 245,60 €
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de recherche et développement	3 à 10 ans	Linéaire	349 867,69 €	187 315,35 €		537 183,04 €
Concessions, brevets droits assimilés	3 à 10 ans	Linéaire	1 737 835,63 €	169 681,83 €		1 907 517,46 €
Autres immobilisations incorporelles	3 à 10 ans	Linéaire	15 903,00 €			15 903,00 €
TOTAL II			2 103 606,32 €	356 997,18 €	0,00 €	2 460 603,50 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains, agencements, voiries	7 à 10 ans	Linéaire	170 300,07 €	68 918,47 €	2 138,45 €	237 080,09 €
Constructions	10 à 80 ans	Linéaire	60 708 730,43 €	2 947 990,83 €	96 071,94 €	63 560 649,32 €
Installations techniques	5 à 25 ans	Linéaire	1 771 248,45 €	124 115,02 €	2 734,00 €	1 892 629,47 €
Matériel et outillage	5 à 15 ans	Linéaire	10 296 499,83 €	680 147,34 €	53 126,53 €	10 923 520,64 €
Installations générales, agencements	5 à 15 ans	Linéaire	111 028,65 €		3 849,33 €	107 179,32 €
Matériel de transport	5 à 15 ans	Linéaire	37 584,61 €	3 731,73 €		41 316,34 €
Matériel de bureau et informatique	5 à 10 ans	Linéaire	1 061 127,12 €	96 996,46 €	105 076,44 €	1 053 047,14 €
Mobilier administratif	5 à 15 ans	Linéaire	250 125,16 €	5 586,83 €	17 388,70 €	238 323,29 €
Mobilier médical	5 à 15 ans	Linéaire	1 277 505,99 €	114 804,73 €	48 781,42 €	1 343 529,30 €
Mobilier hôtelier et général	5 à 15 ans	Linéaire	772 738,97 €	33 272,25 €	42 302,20 €	763 709,02 €
Autres	5 à 15 ans	Linéaire				
TOTAL III			76 456 889,28 €	4 075 563,66 €	371 469,01 €	80 160 983,93 €
TOTAL (I+II+III)			78 613 741,20 €	4 432 560,84 €	371 469,01 €	82 674 833,03 €

NOTE N°4 TABLEAU DES DEPRECIATIONS

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Virement de poste	Montant fin exercice
Sur immobilisations :					
- incorporelles					0,00 €
- corporelles					0,00 €
- financières	0,00 €				0,00 €
Sur stocks et en cours					0,00 €
Sur comptes clients	3 692 929,19 €	1 705 622,78 €	981 919,10 €		4 416 632,87 €
Autres dépréciations	33 690,88 €	70 455,00 €	33 690,88 €		70 455,00 €
TOTAL	3 726 620,07 €	1 776 077,78 €	1 015 609,98 €	0,00 €	4 487 087,87 €
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 776 077,78 €	1 015 609,98 €		
- financière		0,00 €	0,00 €		
- exceptionnelle					

NOTE N°5 ETAT DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	3 221 021,00 €	104 346,00 €	3 116 675,00 €
	Participations et créances rattachées	384 489,97 €	0,00 €	384 489,97 €
	Autres immobilisations financières	35 222,00 €		35 222,00 €
De l'actif circulant	Caisse Pivot et subventions	11 756 039,70 €	11 756 039,70 €	
	Usagers et comptes rattachés	9 672 991,17 €	9 672 991,17 €	
	Autres créances	1 687 436,52 €	1 687 436,52 €	
	Charges constatées d'avance	481 510,05 €	467 690,03 €	13 820,02 €
TOTAL		27 238 710,41 €	23 688 503,42 €	3 550 206,99 €
	(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	208 590,00 € 100 394,00 €		

ANTERIORITE DES CREANCES CLIENTS

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Créances frais de séjour & actes externes facturés	9 672 991,17 €	8 517 822,17 €	7 994 222,94 €
Total des créances brutes	9 672 991,17 €	8 517 822,17 €	7 994 222,94 €
Provision	4 416 632,87 €	3 692 929,19 €	3 678 108,89 €
Total des créances nettes	5 256 358,30 €	4 824 892,98 €	4 316 114,05 €

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Pertes sur créances irrécouvrables			
Créances année 2021	1 135 055,59 €		
Créances année 2020		757 617,77 €	
Créances année 2019			860 617,99 €
Créances année 2018			
Total des pertes sur créances	1 135 055,59 €	757 617,77 €	860 617,99 €
Dotation & reprise provision créances douteuses			
Dotation provision d'exploitation	1 705 622,78 €	1 489 848,87 €	1 296 248,26 €
Dotation provision exceptionnelle			
Reprise de provision	981 919,10 €	1 475 028,57 €	966 329,05 €
Total dotation & reprise provision créances douteuses	723 703,68 €	14 820,30 €	329 919,21 €
Incidence totale sur le résultat	1 858 759,27 €	772 438,07 €	1 190 537,20 €

ANTERIORITE DES AUTRES CREANCES

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Créances rétrocession médicaments	484,19 €	484,19 €	740,82 €
Créances chambres funéraires	72 835,00 €	44 230,88 €	13 050,00 €
Total des créances brutes	73 319,19 €	44 715,07 €	13 790,82 €
Provision	70 455,00 €	33 690,88 €	11 810,82 €
Total des créances nettes	2 864,19 €	11 024,19 €	1 980,00 €

	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2023
Pertes sur créances irrécouvrables			
Créances année 2024	29 355,88 €		
Créances année 2023		10 845,00 €	
Créances année 2022			11 970,00 €
Créances année 2021			
Créances année 2020			
Créances année 2019			456,22 €
Créances année 2018			
Total des pertes sur créances	29 355,88 €	10 845,00 €	12 426,22 €
Dotation & reprise provision créances douteuses			
Dotation provision d'exploitation	70 455,00 €	33 690,88 €	11 592,68 €
Dotation provision exceptionnelle			
Reprise de provision	33 690,88 €	11 810,82 €	13 686,52 €
Total dotation & reprise provision créances douteuses	36 764,12 €	21 880,06 €	-2 093,84 €
Incidence totale sur le résultat	66 120,00 €	32 725,06 €	10 332,38 €

NOTES SUR LE PASSIF

NOTE N°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation du résultat	+	-	Montant fin exercice
FONDS PROPRES					
Fonds propres / Fonds associatifs sans droit de reprise					
- Statutaires	1 035 024,00 €				1 035 024,00 €
- Complémentaires	1 519 765,16 €				1 519 765,16 €
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	0,00 €				0,00 €
Fonds propres / Fonds associatifs sans droit de reprise					
- Statutaires					
- Complémentaires	880 900,00 €				880 900,00 €
Ecart de réévaluation					
Réserves					
- Statutaires ou contractuelles					
- Pour projet de l'entité					
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>					0,00 €
Autres réserves	9 070 194,83 €	91 482,61 €			9 161 677,44 €
Report à nouveau	-3 083 387,63 €	-936 304,97 €			-4 019 692,60 €
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	45 283,21 €				45 283,21 €
Résultat de l'exercice	-844 822,36 €	844 822,36 €	242 073,91 €	0,00 €	242 073,91 €
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	91 482,61 €	-91 482,61 €	14 073,01 €	0,00 €	14 073,01 €
Autres fonds propres / Fonds associatifs					
- Avances conditionnées					
- Autres					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
- Apports					
- Legs et donations					
- RAN des activités SMS sous gestion contrôlée					
SITUATION NETTE (I)	8 577 674,00 €	0,00 €	242 073,91 €	0,00 €	8 819 747,91 €
Subventions d'investissement	4 328 602,01 €		589 089,00 €	669 817,09 €	4 247 873,92 €
Provisions réglementées	1 560 548,72 €			195 117,70 €	1 365 431,02 €
TOTAL (II)	5 889 150,73 €	0,00 €	589 089,00 €	864 934,79 €	5 613 304,94 €
TOTAL (I+II)	14 466 824,73 €	0,00 €	831 162,91 €	864 934,79 €	14 433 052,85 €
Dont dotations & reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

NOTE N°7 COMPARAISON ET AFFECTATION DES RESULTATS

RESULTATS 2025

	Résultat Hôpital proposé	Résultat CSAPA proposé	Résultat Gestion propre proposé	Résultat Total
Résultat comptable	91 750,58 €	14 073,01 €	136 250,32 €	242 073,91 €
<i>Reprise de déficits antérieurs</i>				0,00 €
Résultat proposé	91 750,58 €	14 073,01 €	136 250,32 €	242 073,91 €

RESULTATS 2024

	Résultat Hôpital proposé	Résultat CSAPA proposé	Résultat Gestion propre proposé	Résultat Total
Résultat comptable	-1 165 064,47 €	91 482,61 €	228 759,50 €	-844 822,36 €
<i>Reprise de déficits antérieurs</i>				0,00 €
Résultat proposé	-1 165 064,47 €	91 482,61 €	228 759,50 €	-844 822,36 €
Affectation				0,00 €
<i>Réserve de compensation</i>		91 482,61 €		91 482,61 €
<i>Excédent affecté à l'investissement</i>				0,00 €
<i>Report à nouveau</i>	-1 165 064,47 €		228 759,50 €	-936 304,97 €
Résultat proposé	-1 165 064,47 €	91 482,61 €	228 759,50 €	-844 822,36 €

RESULTATS 2023

	Résultat Hôpital proposé	Résultat CSAPA proposé	Résultat Gestion propre proposé	Résultat Total
Résultat comptable	-3 898 969,17 €	60 212,71 €	114 920,76 €	-3 723 835,70 €
<i>Reprise de déficits antérieurs</i>				0,00 €
Résultat proposé	-3 898 969,17 €	60 212,71 €	114 920,76 €	-3 723 835,70 €
Affectation				0,00 €
<i>Réserve de compensation</i>		60 212,71 €		60 212,71 €
<i>Excédent affecté à l'investissement</i>				0,00 €
<i>Report à nouveau</i>	-3 898 969,17 €		114 920,76 €	-3 784 048,41 €
Résultat proposé	-3 898 969,17 €	60 212,71 €	114 920,76 €	-3 723 835,70 €

NOTE N°8 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Transferts	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources	A	B	C	D	D= A-B+C+D
S/ subv. Fonctionnement S/ dons manuels S/ studios familles	775 764,89 € 0,00 €	188 567,17 €	387 555,68 €	0,00 €	974 753,40 € 0,00 €
Total	775 764,89 €	188 567,17 €	387 555,68 €	0,00 €	974 753,40 €

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Approuvé	Retraitements	Retraité		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation									
ESPIC CSAPA GESTION PROPRE	550 510,59		550 510,59	294 103,18	178 906,57			665 707,20 0,00 0,00	349 003,00
TOTAL I	550 510,59	0,00	550 510,59	294 103,18	178 906,57	0,00	0,00	665 707,20	349 003,00
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS									
ESPIC CSAPA GESTION PROPRE	90 016,52		90 016,52	92 627,50	5 046,00			0,00 177 598,02 0,00	92 627,50
TOTAL II	90 016,52	0,00	90 016,52	92 627,50	5 046,00	0,00	0,00	177 598,02	92 627,50
Contributions financières d'autres organismes									
ESPIC CSAPA GESTION PROPRE								0,00 0,00 0,00	
TOTAL III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public									
ESPIC CSAPA GESTION PROPRE	135 237,78		135 237,78	825,00	4 614,60			0,00 0,00 131 448,18	0,00
TOTAL IV	135 237,78	0,00	135 237,78	825,00	4 614,60	0,00	0,00	131 448,18	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	775 764,89	0,00	775 764,89	387 555,68	188 567,17	0,00	0,00	974 753,40	441 630,50

NOTE N°9 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	594 406,62 €		182 043,27 €	56 789,52 €	719 660,37 €
Autres provisions pour risques	200 000,00 €				200 000,00 €
Total provisions pour risques	794 406,62 €	0,00 €	182 043,27 €	56 789,52 €	919 660,37 €
Provision propre assureur	109 484,71 €		68 400,00 €	63 884,71 €	114 000,00 €
Autres provisions pour charges	5 301 764,72 €		21 923,67 €	308 399,40 €	5 015 288,99 €
Total provisions pour charges	5 411 249,43 €	0,00 €	90 323,67 €	372 284,11 €	5 129 288,99 €
TOTAL	6 205 656,05 €	0,00 €	272 366,94 €	429 073,63 €	6 048 949,36 €
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

NOTE N°10 ETAT DES DETTES

DETTES	Montant Brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an - de 5 ans	à plus de 5ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- Emprunts	19 683 889,68 €	1 831 291,31 €	7 786 842,13 €	10 065 756,24 €
- Intérêts courus non échus	98 884,76 €	98 884,76 €		
- Solde créditeurs Banques et intérêts courus	0,00 €	0,00 €		
- Intérêts courus à payer	14,85 €	14,85 €		
SOUS-TOTAL	19 782 789,29 €	1 930 190,92 €	7 786 842,13 €	10 065 756,24 €
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	0,00 €	0,00 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 804 956,72 €	7 804 956,72 €		
Dettes fiscales et sociales	14 559 052,26 €	14 559 052,26 €		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 051 455,76 €	1 051 455,76 €		
Autres dettes	702 099,61 €	702 099,61 €		
Produits constatés d'avance	3 210,00 €	3 210,00 €		
TOTAL	43 903 563,64 €	26 050 965,27 €	7 786 842,13 €	10 065 756,24 €
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0,00 €			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 788 271,95 €			

NOTE N°11 CHARGES A PAYER

Comptes		31/12/2025
40810000	Fourns B&S - Factures non parvenues	2 869 301,86 €
40840000	Fourns immo - Factures non parvenues	382 833,35 €
42820000	Dettes pour congés à payer	4 927 874,72 €
42860000	Personnel - Autres charges à payer	1 434 922,27 €
43820000	Charges sociales sur congés à payer	2 872 179,61 €
43860000	Autres charges à payer	1 107 771,62 €
46860000	Autres charges à payer	11 480,32 €
TOTAL		13 606 363,75 €

NOTE N°12 CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des Charges	Montants
Opérations de gestion	0,00 €
Opérations de capital	0,00 €
Dotation aux amortissements et provisions	0,00 €
TOTAL	0,00 €

Détail des produits	Montants
Opérations de gestion	0,00 €
Opérations de capital	0,00 €
<i>Dont cessions d'immobilisations</i>	0,00 €
<i>Dont quote-part virée au compte de résultat</i>	0,00 €
Reprises sur provisions et transferts de charges	195 117,70 €
TOTAL	195 117,70 €

NOTE N°13 CREDIT-BAIL

VALEUR D'ORIGINE DES BIENS	2 629 780,00 €
-----------------------------------	-----------------------

AMORTISSEMENTS	
Cumuls exercices antérieurs	1 149 030,27 €
Dotation de l'exercice	276 531,64 €
TOTAL	1 425 561,91 €

REDEVANCES PAYEES	
Cumuls exercices antérieurs	2 025 068,32 €
Montant pris en charge dans l'exercice	468 555,22 €
TOTAL	2 493 623,54 €

REDEVANCES RESTANT A PAYER	
à un an au plus	465 192,00 €
à plus d'un an et moins de 5 ans	1 404 067,94 €
à plus de 5 ans	315 000,00 €
TOTAL	2 184 259,94 €

VALEUR RESIDUELLE	
à un an au plus	
à plus d'un an et moins de 5 ans	0,00 €
à plus de 5 ans	24 828,44 €
TOTAL	24 828,44 €

NOTE N°14 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Etablissement financier	Montant origine	Année	Durée	Capital restant du au 31/12/2025	Cautions reçues
Dexia	23 124 810,84 €	2003	30	8 782 696,58 €	Hypothèque conventionnelle
Crédit coopératif	4 000 000,00 €	2021	15	2 883 060,15 €	Cautions solidaire
Crédit coopératif	9 000 000,00 €	2022	15	8 018 132,97 €	Cautions solidaire
TOTAL	36 124 810,84 €			19 683 889,70 €	

NOTE N°15 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	2 064 488 €
Intérêts restant à courir sur emprunts	
part à moins d'un an	417 496 €
part à plus d'un an et moins de 5 ans	1 197 605 €
part à plus de cinq ans	449 387 €
Engagements reçus	0 €
Les legs notifiés dont la réalisation reste en cours sont estimés à :	

NOTE N°16 TABLEAU DES EFFECTIFS

Catégorie	Au 31/12/2024		Au 31/12/2025	
	Personnes physiques	ETP rénuméré	Personnes physiques	ETP rénuméré
Personnel Médical	276	178	272	174
Personnel Non Médical	900	762	889	713
TOTAL	1 176	940	1 161	888

NOTE N°17 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiale(s) détenue(s)	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
GIE IMMAV	32 655 €	103 993 €	31,60%	-86 314,52 €

GIE IMMAV

Réserves et report à nouveau GIE	71 338 €
Prêts et avances consentis par AHSC et non encore remboursés	Néant
Cautions et avals donnés par AHSC	Néant
Chiffre d'affaire net du GIE	2 938 445 €
Dividendes encaissés par AHSC	0 €
Valeur nette comptable des titres détenus	60 946 €

NOTE N°18 TABLEAU DES CONCOURS PUBLICS ET DES SUBVENTIONS

Autorités administratives Financements	Union Européenne	État	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics		106 936 551,07 €				106 936 551,07 €
Subvention d'exploitation		4 697 846,43 €		45 352,06 €	6 366,68 €	4 749 565,17 €
Subvention d'investissements		589 089,00 €				589 089,00 €
TOTAL	0,00 €	112 223 486,50 €	0,00 €	45 352,06 €	6 366,68 €	112 275 205,24 €