

# COMPTES ANNUELS DETAILLES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

## ASSOCIATION AGD MAISON DE RETRAITE SAINT-ANTOINE

2 RUE DU PILBOIS  
62240 DESVRES

Hébergement médicalisé pour personnes âgées

NAF : 8710A

SIRET : 350794947 00019



## UNION FIDUCIAIRE DE PARIS

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

2 rue de Phalsbourg

75017 PARIS

## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Description de l'entité	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Variation des fonds propres art. 431-5	11
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	12
Variation des fonds dédiés - Contributions financières	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des créances et dettes	15
Etat des créances et dettes - suite	16
Charges à payer	17
Produits à recevoir	18
Produits et charges constatés d'avance	19
Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice	20
Détail du résultat exceptionnel	21
Effectif moyen	22
Honoraires des commissaires aux comptes	23
<b>DÉTAIL DES COMPTES</b>	
Bilan Actif détaillé	24
Bilan Passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	30

# COMPTES ANNUELS DETAILLES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	13 190	13 190		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	4 849 503	3 404 953	1 444 550	1 513 850
Installations techniques, matériel et outillages industriels	991 761	770 738	221 023	270 762
Autres immobilisations corporelles	676 832	512 216	164 616	148 819
Immobilisations corporelles en cours	6 655 960		6 655 960	3 880 427
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	133 314		133 314	120 612
Autres immobilisations financières	15 000		15 000	
TOTAL I	13 335 561	4 701 096	8 634 465	5 934 471
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	112 491	29 815	82 676	36 885
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 401 087		1 401 087	2 903 318
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 976 842		1 976 842	3 064 152
Charges constatées d'avance	25 559		25 559	27 297
TOTAL III	3 515 979	29 815	3 486 164	6 031 652
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	16 851 540	4 730 912	12 120 628	11 966 123

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	147 408	147 408
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	650 000	650 000
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	1 252 611	1 164 907
Autres réserves		
Report à nouveau	-274 089	-274 089
Excédent ou déficit de l'exercice	12 831	87 704
<b>Situation nette</b>	<b>1 788 762</b>	<b>1 775 930</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 842 761	3 863 519
Provisions réglementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>5 631 522</b>	<b>5 639 449</b>
Comptes de liaison	<b>II</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	150 853	109 927
Fonds dédiés	3 000 000	3 000 000
<b>TOTAL III</b>	<b>3 150 853</b>	<b>3 109 927</b>
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		35 745
Provisions pour charges	256 006	241 652
<b>TOTAL IV</b>	<b>256 006</b>	<b>277 397</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 069 086	1 243 726
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 264	421 943
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	742 476	731 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	682 827	426 194
Autres dettes	133 594	115 573
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>3 082 247</b>	<b>2 939 349</b>
Écarts de conversion passif	<b>VI</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>12 120 628</b>	<b>11 966 123</b>

# COMPTES ANNUELS DETAILLES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	9 110	8 202
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	6 576 819	6 462 651
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	62 563	56 636
Utilisations des fonds dédiés	44 220	46 275
Autres produits	224 364	278 034
<b>TOTAL I</b>	<b>6 917 076</b>	<b>6 851 797</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 881 661	1 779 538
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	314 718	304 737
Salaires et traitements	3 149 865	3 075 237
Charges sociales	1 133 084	1 144 488
Dotations aux amortissements et dépréciations	292 120	297 201
Dotations aux provisions	14 354	46 762
Reports en fonds dédiés	85 146	75 012
Autres charges	10 298	38 568
<b>TOTAL II</b>	<b>6 881 246</b>	<b>6 761 541</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>35 830</b>	<b>90 256</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 181	41 265
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>7 181</b>	<b>41 265</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 672	49 191
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>	<b>43 672</b>	<b>49 191</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-36 491</b>	<b>-7 926</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-661</b>	<b>82 330</b>

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		1 000
Sur opérations en capital	20 759	16 987
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>20 759</b>	<b>17 987</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 013	12 612
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 013</b>	<b>12 612</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>18 746</b>	<b>5 374</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>	5 253	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 945 015</b>	<b>6 911 049</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 932 184</b>	<b>6 823 344</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 831</b>	<b>87 704</b>



# COMPTES ANNUELS DETAILLES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

## Description de l'entité

L'Association pour la Gestion et le Développement de la Maison de Retraite Saint-Antoine est régie par la loi du 1er juillet 1901 et a pour but de prendre en charge le fonctionnement, la gestion et l'administration effective et complète de l'établissement "Maison de Retraite Saint-Antoine", sis 2 rue du Pilbois 62240 DESVRES, agréé par le Ministère de la Santé, par les caisses de Sécurité Sociale, les Conseils Généraux et les différentes administrations intéressées.

Elle a pour objet d'offrir aux personnes âgées des conditions de séjour assurant :

- un cadre agréable tant par les locaux eux-mêmes que par l'animation et l'organisation des travaux et des loisirs,
- des soins et des traitements médicaux constants permettant d'assurer au mieux le maintien des capacités physiques et psychiques,
- l'organisation et l'animation d'activités et l'ouverture sur le monde extérieur afin d'écarter tout sentiment d'isolement.

L'association doit veiller à atteindre les buts et objectifs poursuivis initialement par la Congrégation des Franciscaines Missionnaires de Notre-Dame avec le concours de l'Association La Vie Active.

La maison de retraite Saint-Antoine est un EHPAD disposant de 129 places/lits dont

- 28 places au sein d'une unité Alzheimer,
- 1 place en hébergement temporaire,
- 2 places en accueil de jour,
- 2 places en hébergement temporaire sortie d'hospitalisation.

Elle dispose également :

- depuis 2021, d'un pôle d'activité et de soins adaptés (PASA),
- depuis 2023, d'une "halte-répit".

Les travaux de rénovation/agrandissement de l'EHPAD ont commencé le 5 octobre 2022 et devraient se finir d'ici fin 2025. La rénovation des chambres sur 2024 a entraîné une diminution du taux d'occupation.

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 12 120 628 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 12 831 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et des règlements ANC n°2014-03, ANC n°2018-06 et ANC n°2019-04 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire, savoir :

- |  |             |
|--|-------------|
| • Logiciels                              | 1 à 2 ans,  |
| • Constructions sur sol d'autrui         | 5 à 37 ans, |
| • Installations générales constructions  | 3 à 25 ans, |
| • Installations, Matériels et outillages | 3 à 14 ans, |
| • Agencements et aménagements divers     | 3 à 25 ans, |
| • Matériel de transport                  | 4 à 5 ans,  |
| • Mobilier de bureau et informatique     | 3 à 20 ans. |

L'association est locataire de l'ensemble immobiliser historique de l'EHPAD. Le bâtiment récent des unités de vie Alzheimer construit en 2011 a été construit suite à la signature d'une bail emphytéotique en 2006 pour 45 ans.

Le montant des immobilisations en cours correspond aux frais engagés dans le cadre des travaux d'amélioration et de rénovation du bâtiment principal qui ont commencé courant 2022.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

---

**Engagements de départ à la retraite**

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

La provision pour retraite d'un montant de 256 006 € a été valorisée en tenant compte des hypothèses suivantes :

- Départ à la retraite à taux plein (60-64 ans),
- Turn-over faible des salariés,
- Pas d'augmentation de salaires,
- Table mortalité : INSEE 2024,
- taux d'actualisation retenu à 3.35% (taux de rendement moyen des obligations corporates AA de décembre 2024).

**Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 3 150 853 €.

**Rémunération des dirigeants**

Les administrateurs sont tous bénévoles et à ce titre, ne perçoivent aucune rémunération.

**Régime fiscal**

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Cependant, elle est soumise à l'impôt sur les sociétés sur les revenus de capitaux mobiliers.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 190		
TOTAL	13 190		
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	3 022 624 1 762 661 1 001 825 322 690 30 194 288 476 3 880 427		94 217 15 418 23 657 21 690 27 672 2 791 322
TOTAL	10 308 897		2 973 976
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	120 612		27 702
TOTAL	120 612		27 702
TOTAL GÉNÉRAL	10 442 699		3 001 678

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			13 190	
TOTAL			13 190	
Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const. Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés	15 789	45 416 33 720 2 194 11 697	3 116 840 1 732 663 991 761 342 186 30 194 304 452 6 655 960	
TOTAL	15 789	93 027	13 174 057	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			148 314	
TOTAL			148 314	
TOTAL GÉNÉRAL	15 789	93 027	13 335 561	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				13 190			13 190
TOTAL				13 190			13 190
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui				1 774 510	123 054		1 897 563
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				1 496 925	55 880	45 416	1 507 390
Installations techniques, matériel et outillage industriel				731 062	73 396	33 720	770 738
Installations générales, agencements et aménagements divers				215 052	15 524	2 194	228 382
Matériel de transport				20 208	4 012		24 221
Matériel de bureau et informatique, mobilier				257 281	14 028	11 696	259 613
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				4 495 039	285 894	93 026	4 687 907
TOTAL GÉNÉRAL				4 508 228	285 894	93 026	4 701 096

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Variation des fonds propres art. 431-5

(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	147 408				147 408
Fonds propres avec droit de reprise	650 000				650 000
Écarts de réévaluation					
Réserves	1 164 907	87 704			1 252 611
Report à nouveau	-274 089				-274 089
Excédent ou déficit de l'exercice	87 704	-87 704	12 831		12 831
Situation nette	1 775 930		12 831		1 788 762
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	3 863 519			20 759	3 842 761
Provisions règlementées					
TOTAL	5 639 449		12 831	20 759	5 631 522

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ARS - Places hébergement temp	58 351		35 872			22 479	
CARSAT - Formation PRAP	3 808		3 808				
ARS - QVT 2023	28 171				-2 202	25 969	
ARS - QVT 2024		15 380				15 380	
Département 62 - Halte-répît		8 000				8 000	
Département 62 - Espace témoin		40 274	17 023			23 251	
TOTAL	90 330	63 654	56 703		-2 202	95 079	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							



Variation des fonds dédiés - Contributions financières

Contributions financières d'autres organismes	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
ARS - Achat matériel médical	18 722		3 845			14 877	
Congrég.Franciscaines - Travaux	3 000 000					3 000 000	
ARS - Matériel Télémédecine	875		333			542	
ARS - QVT 2023 - Mat.médical			362		2 202	1 840	
ARS - Lits médicalisés		28 789				28 789	
Département 62 - Espace témoin		9 726				9 726	
TOTAL	3 019 597	38 515	4 540		2 202	3 055 774	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	241 652	14 354		256 006
	35 745		35 745	
<b>TOTAL II</b>	<b>277 397</b>	<b>14 354</b>	<b>35 745</b>	<b>256 006</b>

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Sur créances reçues par legs ou donations Autres provisions pour dépréciation	48 744	6 225	25 153	29 815
<b>TOTAL III</b>	<b>48 744</b>	<b>6 225</b>	<b>25 153</b>	<b>29 815</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	<b>326 141</b>	<b>20 579</b>	<b>60 898</b>	<b>285 821</b>
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles		20 579	60 898	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	133 314		133 314
Autres immobilisations financières	15 000		15 000
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	112 491	112 491	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	59	59	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 150 752	1 150 752	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	249 776	249 776	
Charges constatées d'avance	25 559	25 559	
<b>TOTAL</b>	<b>1 687 451</b>	<b>1 539 137</b>	<b>148 314</b>

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	1 069 086	172 779	750 895	145 412
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	454 264	454 264		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	292 127	292 127		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	431 441	431 441		
Impôts sur les bénéfices	4 548	4 548		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	14 360	14 360		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	682 827	682 827		
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	133 594	133 594		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>3 082 247</b>	<b>2 185 940</b>	<b>750 895</b>	<b>145 412</b>

## Etat des créances et dettes - suite

Le poste "Créances diverses" d'un montant de 1 151 k€ correspond pour :

- 1 110 k€ au solde de la subvention d'investissement à percevoir octroyée par l'ARS dans le cadre du financement des travaux de l'EHPAD sur un montant total de 3 700 k€,

- 41 k€ à la subvention d'investissement à percevoir octroyée par la CARSAT dans le cadre du financement d'équipements pour la prévention des risques professionnels.

Le poste "Emprunts et dettes auprès des établissements à plus d'un an à l'origine" d'un montant de 1 069 k€ comprend le solde d'un emprunt consenti par la Caisse des Dépôts et Consignations pour la construction de l'unité de vie Alzheimer à hauteur de 995 k€.

Le Conseil Départemental et la Mairie de Desvres ont conjointement accordé leur garantie à hauteur de 50% de cet emprunt.

Charges à payer  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 098	3 577
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 278	76 807
Dettes fiscales et sociales	434 367	435 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	521 743	515 517

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 098.23	3 577.34
16480000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	3 098.23	3 577.34
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 277.80	76 806.52
40810000 FACTURES A RECEVOIR	84 277.80	76 806.52
Dettes fiscales et sociales	434 367.05	435 133.62
42820000 DETTES PROVISION.CONGES PAYES	253 096.01	249 197.96
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	37 740.02	41 848.19
43820000 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	126 548.01	124 598.98
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	16 983.01	19 488.49
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	521 743.08	515 517.48

Produits à recevoir  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 094	3 500
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		38 314
TOTAL	7 094	41 814

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	7 094.00	3 500.00
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS	6 594.00	
43870000 ORGAN. SOC. - PDTS A RECEVOIR	500.00	3 500.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		38 314.00
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		38 314.00
TOTAL	7 094.00	41 814.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	25 559	27 297
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		25 559	27 297

Concours et subventions publics obtenus au cours de l'exercice

	Union européenne	État	Collectivité territoriale	CAF	Autres	TOTAL
Concours Publics			622 425		2 876 519	3 498 944
Subventions d'exploitation		15 500	138 451		315	154 266
Subventions d'investissement			9 726			9 726
TOTAL		15 500	770 602		2 876 834	3 662 936

Décomposition :

- Dotation soin - ARS Hauts-de-France :	2 692 567 €
- Dotation complémentaire - ARS Hauts-de-France :	183 952 €
- Dotation dépendance - Département Pas-de-Calais :	622 425 €
- Dotation UPVHA - Département Pas-de-Calais :	90 177 €
- Subvention Halte-répit - Département Pas-de-Calais :	8 000 €
- Subvention Espace témoin - Département Pas-de-Calais :	50 000 €
- Aide Contrat Apprentissage - Etat :	15 500 €
- Aide Service Civique - AND-SC2S :	315 €



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
- Quote-part subvention investissement - Régularisations sociales	2 013	20 759
TOTAL	2 013	20 759

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	95	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	102	

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	13 368
Conseils et prestations de services	
TOTAL	13 368

# COMPTES ANNUELS DETAILLES

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 CONC.&DROITS SIMIL.,BREV.,LICEN	13 189.81	13 189.81		
28050000 AMORTISSEMENT CONCES&DROITS SIMIL.,BREV.,LICEN	-13 189.81	-13 189.81		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 444 550.33	1 513 849.87	-69 299.54	-4.58
21350000 INSTALL. GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS CONS...	1 479 063.16	1 503 376.42	-24 313.26	-1.62
21351100 MATERIEL DE SECURITE	185 078.35	190 763.39	-5 685.04	-2.98
21352000 TRAVAUX DE MISES AUX NORMES	68 521.47	68 521.47		
21410000 CONSTRUCTION BATIMENT UVA	2 886 947.00	2 886 947.00		
21415000 AGENCT AMENAG. / SOL AUTRUI UVA	229 893.48	135 676.58	94 216.90	69.44
28135000 AMORTISSEMENT INSTALL. GENERALES AGENCEMENTS	-1 284 194.82	-1 275 817.47	-8 377.35	-0.66
28135100 AMORTISSEMENT INSTAL. GEN. AGENCEM. DEPENDANCE	-184 803.56	-189 899.76	5 096.20	2.68
28135200 AMORTISSEMENT TRAVAUX MISES AUX NORMES	-38 391.38	-31 208.05	-7 183.33	-23.02
28141000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTION BATIMENT UVA	-1 773 753.62	-1 656 255.32	-117 498.30	-7.09
28141500 AMORTISSEMENT AGENCT AMENAG./SOL AUTRUI UVA	-123 809.75	-118 254.39	-5 555.36	-4.70
Installations tech., matériel et outillages industriels	221 023.43	270 762.39	-49 738.96	-18.37
21500000 MATERIEL MEDICAL	453 874.38	444 423.35	9 451.03	2.13
21510000 MATERIEL TELEPHONIQUE	335 678.21	343 392.41	-7 714.20	-2.25
21520000 MATERIEL CUISINE	129 776.76	133 847.34	-4 070.58	-3.04
21530000 MATERIEL BUANDERIE	45 624.20	45 624.20		
21540000 MATERIEL LAVERIE VAISSELLE	928.99	8 658.69	-7 729.70	-89.27
21550000 MATERIEL SECURITE	17 999.56	17 999.56		
21570000 MATERIEL INFORMATIQUE	1 216.89	1 216.89		
21580000 MATERIEL ANIMATION	6 662.36	6 662.36		
28150000 AMORTISSEMENT MATERIEL MEDICAL	-303 605.38	-272 782.70	-30 822.68	-11.30
28151000 AMORTISSEMENT MATERIEL TELEPHONIQUE	-332 329.74	-338 815.14	6 485.40	1.91
28152000 AMORTISSEMENT MATERIEL CUISINE	-67 143.82	-51 697.61	-15 446.21	-29.88
28153000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUANDERIE	-45 170.34	-41 913.66	-3 256.68	-7.77
28154000 AMORTISSEMENT MATERIEL LAVERIE VAISSELLE	-796.49	-8 340.39	7 543.90	90.46
28155000 AMORTISSEMENT MATERIEL SECURITE	-14 023.70	-10 423.79	-3 599.91	-34.54
28157000 AMORTISSEMENT MATERIEL INFORMATIQUE	-1 216.89	-1 216.89		
28158000 AMORTISSEMENT MATERIEL ANIMATION	-6 451.56	-5 872.23	-579.33	-9.88
Autres immobilisations corporelles	164 616.48	148 819.05	15 797.43	10.61
21810000 INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS	196 719.79	177 223.36	19 496.43	11.00
21815000 AGENCT AMENAG DIVERS UVA	145 466.29	145 466.29		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	30 194.27	30 194.27		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	127 090.28	99 418.45	27 671.83	27.83
21840000 MOBILIER	168 773.53	178 492.77	-9 719.24	-5.45
21842000 MOBILIER SALLE A MANGER	8 203.16	9 189.46	-986.30	-10.73
21843000 MOBILIER COM. DES SERVICES	384.75	1 375.67	-990.92	-72.02
28181000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GENERALES, AGENC	-94 792.13	-82 517.54	-12 274.59	-14.87

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
28181500 AMORTISSEMENT AGENCT AMENAG DIVERS UVA	-133 589.77	-132 534.09	-1 055.68	-0.80
28182000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE TRANSPORT	-24 220.55	-20 208.36	-4 012.19	-19.86
28183000 AMORTISSEMENT MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	-89 028.90	-79 214.72	-9 814.18	-12.39
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-161 996.33	-167 501.38	5 505.05	3.29
28184200 AMORTISSEMENT MOBILIER SALLE A MANGER	-8 203.16	-9 189.46	986.30	10.73
28184300 AMORTISSEMENT MOBILIER COM. DES SERVICES	-384.75	-1 375.67	990.92	72.02
Immobilisations corporelles en cours	6 655 960.49	3 880 427.42	2 775 533.07	71.53
23100000 IMMO. CORPORELLES EN COURS	6 652 600.49	3 864 638.11	2 787 962.38	72.14
23110000 TVX EN COURS SALLE FORMATION		15 789.31	-15 789.31	-100.00
23120000 MAISON TEMOIN	3 360.00		3 360.00	-
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	133 313.97	120 611.97	12 702.00	10.53
27480000 PRET EFFORT CONSTRUCTION	133 313.97	120 611.97	12 702.00	10.53
Autres immobilisations financières	15 000.00		15 000.00	-
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	15 000.00		15 000.00	-
<b>TOTAL I</b>	<b>8 634 464.70</b>	<b>5 934 470.70</b>	<b>2 699 994.00</b>	<b>45.50</b>
Comptes de liaison II				
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	82 675.86	36 885.34	45 790.52	124.15
41100000 RESIDENTS PAYANTS	112 491.15	85 628.98	26 862.17	31.37
49100000 PROV. CREANCES DOUTEUSES	-29 815.29	-48 743.64	18 928.35	38.83
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	1 401 086.68	2 903 317.66	-1 502 230.98	-51.74
40110000 FOURNISSEURS DEBITEURS	8 388.42	2 537.39	5 851.03	230.63
40980000 RRR A OBTENIR ET AUTRES AVOIRS	6 594.00		6 594.00	-
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	58.89	136.60	-77.71	-56.93
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE		100.00	-100.00	-100.00
43870000 ORGAN. SOC. - PDTS A RECEVOIR	500.00	3 500.00	-3 000.00	-85.71
44110000 SUBVENT. INVESTISS. A RECEVOIR	1 150 752.01	2 689 429.80	-1 538 677.79	-57.21
46310000 RESIDENTS AIDE SOCIALE	203 792.09	182 636.15	21 155.94	11.58
46720000 DEBITEURS DIVERS	12 000.00	12 000.00		
46730000 AVANCE CSE		9 553.50	-9 553.50	-100.00
47200000 PASSAGE FRAIS ANNEXES	2 220.29	1 895.30	324.99	17.15
47800200 PASSAGE FORMATION	15 928.00	792.00	15 136.00	+1 000.00
47800500 PASSAGE APA AJ	109.62		109.62	-
47800900 PASSAGE APA HORS DEP	743.36	736.92	6.44	0.81
Valeurs mobilières de placement				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	1 976 842.28	3 064 152.31	-1 087 310.03	-35.48
51000000 BNP PARIBAS	1 177 336.07	1 476 199.97	-298 863.90	-20.25
51200002 DEPOT A TERME 700 K		700 000.00	-700 000.00	-100.00
51200003 DEPOT A TERME BNP 600 K		600 000.00	-600 000.00	-100.00
51240000 LIVRET A CAISSE EPARGNE	542.07	526.28	15.79	3.04
51300000 CAISSE EPARGNE	795 927.47	245 869.20	550 058.27	223.72
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR		38 314.00	-38 314.00	-100.00
53000000 CAISSE	3 036.67	3 242.86	-206.19	-6.35
<b>Charges constatées d'avance</b>	25 558.81	27 296.78	-1 737.97	-6.37

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 558.81	27 296.78	-1 737.97	-6.37
TOTAL III	3 486 163.63	6 031 652.09	-2 545 488.46	-42.20
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV Primes de remboursement des obligations V Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 120 628.33	11 966 122.79	154 505.54	1.29

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	147 407.72	147 407.72		
10210000 FONDS PROPRES SANS DROIT REPRISE	147 407.72	147 407.72		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	650 000.00	650 000.00		
10340000 AUTRES FP.AVEC DROIT REPRISE	650 000.00	650 000.00		
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	1 252 611.37	1 164 907.00	87 704.37	7.53
10685212 EXCEDENT AFFECTE A L'INVESTISSEMENT SOIN	212 210.32	212 210.32		
10685510 EXCED.AFFECTES COUVERTURE BFR	200 000.00	175 694.12	24 305.88	13.83
10685611 RESERVE COMPENS.DEFICITS HBGT	260 734.68	224 386.89	36 347.79	16.20
10685612 RESERVE COMPENS.DEFICITS SOINS	31 723.46	54 672.76	-22 949.30	-41.98
10685711 RESERVE COMPENS. CH. AMORT. EXPL.	547 942.91	497 942.91	50 000.00	10.04
Autres réserves				
Report à nouveau	-274 089.00	-274 089.00		
11590120 RAN DEFICITAIRE SOIN/DEPEND.	-163 722.93	-163 722.93		
11591100 RAN CHARGES REJETEES	-110 366.07	-110 366.07		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 831.42	87 704.37	-74 872.95	-85.37
Situation nette	1 788 761.51	1 775 930.09	12 831.42	0.72
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	3 842 760.52	3 863 519.25	-20 758.73	-0.54
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT		133 965.82	-133 965.82	-100.00
13110000 SUBVENTION INVT PAI SEGR	40 826.00	40 826.00		
13110001 SUBVENTION INVT 2023	35 410.63	35 410.63		
13110002 SUBVENTION CARSAT	95 621.80	95 621.80		
13120000 SUBVENTION ARS PAI TRAVAUX	3 700 000.00	3 700 000.00		
13900000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT		-129 574.67	129 574.67	-100.00
13910000 SUBVENTION INVESTISSEMENT PAI SEGR	-10 301.36	-5 865.53	-4 435.83	-75.61
13910001 SUBVENTION INVT 2023	-12 706.51	-5 766.76	-6 939.75	-120.34
13920000 SUBVENTION CARSAT	-6 090.04	-1 098.04	-4 992.00	-454.64
Provisions réglementées				
TOTAL I	5 631 522.03	5 639 449.34	-7 927.31	-0.14
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	150 853.44	109 927.10	40 926.34	37.23
19210000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENT	14 877.02	18 722.00	-3 844.98	-20.54
19210001 FONDS DEDIES INVT TELEMEDECINE	542.21	875.15	-332.94	-38.06
19210002 FONDS DEDIES INVEST.LITS MEDICALISES 2024	28 789.00		28 789.00	-
19210003 FOND DEDIE INVT QVT 23 SIMULATEUR	1 839.89		1 839.89	-
19210004 FONDS DEDIES ESPACE TEMOIN	9 726.00		9 726.00	-
19220001 FONDS DEDIES EXPL. TEMPO SORTIE	22 479.78	58 351.41	-35 871.63	-61.47
19220003 FONDS DEDIES EXPLOITAT.CARSAT		3 808.00	-3 808.00	-100.00



Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
19220004 FONDS DEDIES ESPACE TEMOIN	23 251.00		23 251.00	-
19220005 FONDS DEDIES EXPL.HALTE REPIT	8 000.00		8 000.00	-
19230001 FONDS DEDIES QVT 2023	25 968.54	28 170.54	-2 202.00	-7.82
19240000 FONDS DEDIES QVT 2024	15 380.00		15 380.00	-
Fonds dédiés	3 000 000.00	3 000 000.00		
19510000 FONDS DEDIES CONGREGATION-TVX	3 000 000.00	3 000 000.00		
TOTAL III	3 150 853.44	3 109 927.10	40 926.34	1.32
Provisions				
Provisions pour risques		35 744.65	-35 744.65	-100.00
15180000 PROVISIONS POUR RISQUES		35 744.65	-35 744.65	-100.00
Provisions pour charges	256 006.05	241 652.29	14 353.76	5.94
15300000 PROVISIONS DEPART EN RETRAITE	256 006.05	241 652.29	14 353.76	5.94
TOTAL IV	256 006.05	277 396.94	-21 390.89	-7.71
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 069 086.12	1 243 726.18	-174 640.06	-14.04
16440000 EMPRUNT CE 180000		11 155.36	-11 155.36	-100.00
16460000 EMPRUNT CE 200000	70 763.51	82 434.78	-11 671.27	-14.16
16470000 EMPRUNT CDC UNITÉ ALZHEIMER	995 224.38	1 146 558.70	-151 334.32	-13.20
16480000 INTERETS COURUS/EMPRUNTS	3 098.23	3 577.34	-479.11	-13.39
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	454 264.24	421 942.55	32 321.69	7.66
40100000 FOURNISSEURS	369 986.44	345 136.03	24 850.41	7.20
40810000 FACTURES A RECEVOIR	84 277.80	76 806.52	7 471.28	9.73
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	742 476.08	731 913.87	10 562.21	1.44
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	57.86	158.28	-100.42	-63.29
42700010 PERSONNEL - OPPOSITIONS CHQ NON DEBITE	1 232.86		1 232.86	-
42820000 DETTES PROVISION. CONGES PAYES	253 096.01	249 197.96	3 898.05	1.56
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	37 740.02	41 848.19	-4 108.17	-9.82
43100000 URSSAF	170 417.40	170 729.35	-311.95	-0.18
43721000 MUTUELLE OBLIGATOIRE	7 086.43	6 753.37	333.06	4.93
43730000 RETRAITE ARRCO	45 193.32	42 896.72	2 296.60	5.35
43733000 PREVOYANCE APICIL	32 172.06	30 924.16	1 247.90	4.04
43780300 UNIFAF FORMATION CONTINUE	22 042.10	21 755.00	287.10	1.32
43780400 OEUVRES SOCIALES	9 474.23	9 469.69	4.54	0.04
43780500 FONCTIONNEMENT CE	1 524.61	1 514.22	10.39	0.73
43820000 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	126 548.01	124 598.98	1 949.03	1.56
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	16 983.01	19 488.49	-2 505.48	-12.85
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	5 596.35	4 927.14	669.21	13.58
44450000 ETAT - IMPOT SUR LES SOCIETES	4 548.00		4 548.00	-
44711000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 763.81	7 652.32	1 111.49	14.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	682 826.85	426 193.93	256 632.92	60.22
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	682 826.85	426 193.93	256 632.92	60.22
Autres dettes	133 593.52	115 572.88	18 020.64	15.59
41100200 RESIDENTS PENSIONS	8 758.42	1 569.66	7 188.76	457.83
41110000 RESIDENTS PAYANTS CREDITEURS	51 376.25	40 847.22	10 529.03	25.78
47800600 PASSAGE APA TEMPO	80.10		80.10	-
47800700 PASSAGE APL	1 125.00	1 411.00	-286.00	-20.27
46330000 RESIDENTS ARGENT DE POCHE	72 253.75	71 745.00	508.75	0.71
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
TOTAL V	3 082 246.81	2 939 349.41	142 897.40	4.86
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	12 120 628.33	11 966 122.79	154 505.54	1.29

## Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	9 109.52	8 202.14	907.38	11.07
70810000 REPAS DU PERSONNEL	5 361.80	5 237.34	124.46	2.39
70820000 REPAS	2 273.42	1 438.00	835.42	58.07
70823000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	1 474.30	1 526.80	-52.50	-3.47
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	6 576 818.82	6 462 650.82	114 168.00	1.77
73511000 DOTATION SOIN	2 692 567.83	2 600 729.48	91 838.35	3.53
73511280 AUTRES FINANCEMENTS COMPLEM.	183 951.63	165 624.02	18 327.61	11.07
73521200 DOTATION DÉPENDANCE	622 424.64	612 982.32	9 442.32	1.54
73522000 TARIF HBGT EHPAD AS DEPARTEM.	1 157 566.28	1 161 538.90	-3 972.62	-0.34
73522100 TARIF TEMPO AS		1 360.65	-1 360.65	-100.00
73522112 TARIF TEMPO AS DÉPENDANCE		848.97	-848.97	-100.00
73522200 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE AS	2 173.15	2 109.40	63.75	3.03
73522400 SURCOUT-60 AS DEPARTEMENT	6 651.33	5 480.64	1 170.69	21.35
73531000 PART AFFÉRENTE HÉBERGEMENT RP	1 569 763.98	1 598 294.52	-28 530.54	-1.79
73532000 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE RP	141 224.25	143 864.49	-2 640.24	-1.84
73532100 PART AFFÉRENTE DÉPENDANCE	11 799.98	12 609.03	-809.05	-6.42
73532400 SURCOUT - 60 PAYANT		2 878.20	-2 878.20	-100.00
73535100 TARIF TEMPO PAYANT	19 857.90	11 961.42	7 896.48	66.02
73535200 HÉBERGEMENT AJ USAGER	4 845.88	1 743.89	3 101.99	177.87
74100000 SUBVENTION HEB. TEMPO SORTIE		42 033.00	-42 033.00	-100.00
74101000 SUBVENTION QVT		28 170.54	-28 170.54	-100.00
74110000 SUBVENTION HALTE REPIT	8 000.00	8 000.00		
74120000 SUBVENTION EXPLOITATION CARSAT		3 808.00	-3 808.00	-100.00
74130000 SUBVENTION ESPACE TEMOINS	50 000.00		50 000.00	-
74832000 SUBVENTIONS SERVICE CIVIQUE	315.46		315.46	-
74832300 SUBVENTIONS NOUVEAUX CONTRATS		8 838.35	-8 838.35	-100.00
74840000 AIDE FORFAITAIRE APPRENTISSAGE	15 500.00	6 000.00	9 500.00	158.33
74880000 DOTATION UVPHA	90 176.51	43 775.00	46 401.51	106.00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	62 563.30	56 636.38	5 926.92	10.47
78150000 REPRISES PROVIS. POUR RISQUES	35 744.65	16 919.19	18 825.46	111.27
78174000 REPRISES CRÉANCES DOUTEUSES	25 153.53	34 637.98	-9 484.45	-27.38
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	45.30	5 079.21	-5 033.91	-99.11
79110000 AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	1 619.82		1 619.82	-
Utilisations des fonds dédiés	44 219.66	46 274.54	-2 054.88	-4.44
78900000 UTILISATION FONDS DEDIES	44 219.66	46 274.54	-2 054.88	-4.44
Autres produits	224 364.36	278 033.59	-53 669.23	-19.30
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	18 684.95	27 183.69	-8 498.74	-31.26
75831100 RBT INDEMNITE JOURNAL. CPAM	182 544.40	228 723.29	-46 178.89	-20.19

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
75831200 RBT INDEMN JOURNAL. PREVOYANCE	23 135.01	22 126.61	1 008.40	4.56
<b>TOTAL I</b>	<b>6 917 075.66</b>	<b>6 851 797.47</b>	<b>65 278.19</b>	<b>0.95</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 881 660.85	1 779 537.75	102 123.10	5.74
60611000 EAU ASSAINISSEMENT	90 419.40	59 487.03	30 932.37	52.00
60612000 ELECTRICITE	227 198.86	200 226.85	26 972.01	13.47
60613000 GAZ	-6 754.15	58 636.38	-65 390.53	-111.52
60613500 FUEL	3 840.00	8 042.00	-4 202.00	-52.25
60621000 CARBURANTS	3 399.73	2 779.56	620.17	22.30
60622000 PRODUITS ENTRETIEN	50 666.46	57 380.36	-6 713.90	-11.70
60623000 FOURN PT MATERIEL OUTILLAGE	17 709.47	16 140.52	1 568.95	9.71
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 774.06	9 362.85	-6 588.79	-70.37
60624100 FOURNITURES INFORMATIQUES	628.00	195.96	432.04	220.41
60624200 FOURNITURES DE TELEPHONIE	245.88	2 207.46	-1 961.58	-88.85
60625000 ANIMATION	17 714.82	22 572.57	-4 857.75	-21.52
60626100 COUCHES,ALESES,PDTS ABSORBANTS	61 660.46	57 899.34	3 761.12	6.50
60626800 AUTRES FOURNITURES HOTELIERES	8 133.80	12 481.66	-4 347.86	-34.83
60630000 ALIMENTATION	234 134.05	235 554.67	-1 420.62	-0.60
60660000 FOURNITURES MEDICALES	59 040.74	65 539.20	-6 498.46	-9.91
60680000 MERCERIE LINGE DE MAISON		26.00	-26.00	-100.00
61110200 GLOBAL MEDECINS	53 518.56	54 173.82	-655.26	-1.21
61110300 KINE PEDICURE PODOLOGUE	94 597.73	78 259.18	16 338.55	20.88
61110500 ORTHOPHONISTE	3 276.58		3 276.58	-
61111000 EXAMENS DE BIOLOGIE	16 689.10	139.23	16 549.87	+1 000.00
61180000 AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES LVA	80 000.00	80 000.00		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	126 058.97	121 962.56	4 096.41	3.36
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	65 830.28	30 084.80	35 745.48	118.81
61350001 LOCATIONS MOBILIERES VEHICULE	4 799.29		4 799.29	-
61352000 LOCATION MATERIEL MEDICAL	18 983.70	14 472.56	4 511.14	31.17
61500000 ENTRETIEN REPAR. BIENS IMMOB.	38 337.45	61 047.40	-22 709.95	-37.20
61550000 ENTR.REPARATIONS BIENS MOBILIERS	12 932.38	7 100.21	5 832.17	82.14
61552000 ENTRETIEN-REPAR. MAT.TRANSPORT	74.00	1 027.14	-953.14	-92.79
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	60 014.97	59 799.63	215.34	0.36
61600000 PRIMES ASSURANCES	29 179.85	24 615.00	4 564.85	18.55
61620000 PRIMES ASSURANCES DOMMAGES OUVRAGES	77 183.95		77 183.95	-
61820000 DOCUMENTATION	3 630.28	2 658.59	971.69	36.52
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI	264 506.28	274 055.29	-9 549.01	-3.48
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	15 910.44	14 725.44	1 185.00	8.05
62261000 HONORAIRES AVOCATS	22 081.92	26 629.34	-4 547.42	-17.08
62262000 HONORAIRES DIVERS	20 088.14	32 583.13	-12 494.99	-38.35
62263000 HONORAIRES COMMIS.AUX COMPTES	13 368.00	11 634.40	1 733.60	14.90
62341000 RELATIONS PUBLIQUES	1 266.62	1 190.87	75.75	6.38
62420000 REMBOURSEMENT FRAIS DE TRANSPORT - AJ	22.32		22.32	-
62510000 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	4 316.90	2 166.59	2 150.31	99.22
62560000 MISSIONS - RECEPTIONS	221.50		221.50	-
62600000 FRAIS TELEPHONES	6 515.92	6 545.17	-29.25	-0.44
62610000 FRAIS POSTAUX	4 915.07	5 685.13	-770.06	-13.54
62700000 SERVICES BANCAIRES	5 283.00	2 626.11	2 656.89	101.18
62810000 COTISATIONS	4 247.82	5 265.16	-1 017.34	-19.32
62811000 BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR RLD LES LAVANDIERES	57 033.15	52 397.94	4 635.21	8.85
62880000 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	5 965.10	160.65	5 804.45	+1 000.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	314 718.40	304 737.34	9 981.06	3.28
63110000 TAXES/SALAIRES	243 980.49	235 877.40	8 103.09	3.44

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
63330000 PARTICIPAT. EMPLOYEURS FORMAT.	62 532.26	60 949.06	1 583.20	2.60
63512000 ENLEV.ORDURES MENAGERES	6 524.65	6 279.88	244.77	3.90
63580000 TAXES FONCIERES	1 681.00	1 631.00	50.00	3.07
Salaires et traitements	3 149 865.01	3 075 236.74	74 628.27	2.43
64111000 REMUNERATION PRINCIPALE	2 652 284.89	2 566 371.63	85 913.26	3.35
64112000 LJS NETTES	188 732.37	217 015.88	-28 283.51	-13.03
64116000 INDEMNITES PREAVIS-LICENCIEM.	31 163.19	84 312.67	-53 149.48	-63.04
64118000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	1 267.42		1 267.42	-
64118200 INDEMNITES A VERSER		-12 748.56	12 748.56	-100.00
64120000 PROVISIONS CONGES PAYES	3 898.05	303.96	3 594.09	+1 000.00
64130000 PRIMES PPV	20 714.63	20 806.12	-91.49	-0.44
64160000 PRIME SEGUR	255 912.63	259 944.58	-4 031.95	-1.55
64188000 PRIMES/SALAIRES A VERSER	-4 108.17	-60 769.54	56 661.37	93.24
Charges sociales	1 133 083.57	1 144 487.64	-11 404.07	-1.00
64511000 URSSAF	878 975.17	901 890.20	-22 915.03	-2.54
64511300 URSSAF ALLEGEMENT	-99 389.43	-79 142.26	-20 247.17	-25.58
64512000 COTISATIONS AUX MUTUELLES.	13 714.18	14 189.44	-475.26	-3.35
64513000 RETRAITE	201 111.09	197 194.93	3 916.16	1.99
64518000 PREVOYANCE NON CADRES	69 446.12	68 865.04	581.08	0.84
64518100 PREVOYANCE CADRES	7 559.89	7 301.28	258.61	3.55
64520000 PROV.CHARGES CGS PAYES	1 949.03	151.98	1 797.05	+1 000.00
64580000 PROV.CHARG./REMUNERAT.A VERSER		-5 418.00	5 418.00	-100.00
64710000 MEDECINE DU TRAVAIL	11 952.00	12 852.00	-900.00	-7.00
64784000 OEUVRES SOCIALES	41 997.00	40 937.12	1 059.88	2.59
64870000 FRAIS DE FORMATION PERSONNEL	8 274.00	4 017.00	4 257.00	105.97
64880000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-2 505.48	-18 351.09	15 845.61	86.35
Dotations aux amortissements et dépréciations	292 119.76	297 200.52	-5 080.76	-1.71
68110000 DOT.AMORTISSEMENTS HEBERG	241 222.95	228 831.76	12 391.19	5.41
68111000 DOT.AMORTISSEMENTS F.SOINS	44 671.63	40 428.93	4 242.70	10.49
68174000 PROV.CREANCES DOUTEUSES	6 225.18	27 939.83	-21 714.65	-77.72
Dotations aux provisions	14 353.76	46 761.85	-32 408.09	-69.30
68150000 DOTAT.PROV. RISQUES ET CHARGES	14 353.76	46 761.85	-32 408.09	-69.30
Reports en fonds dédiés	85 146.00	75 011.54	10 134.46	13.51
68921000 REPORT FDS DEDIES INVT ESSMS	38 515.00	1 000.00	37 515.00	+1 000.00
68922000 REPORT FDS DEDIES EXPL. ESSMS	46 631.00	74 011.54	-27 380.54	-37.00
Autres charges	10 298.49	38 568.02	-28 269.53	-73.30
65100000 DROITS D'AUTEURS	1 529.85	1 591.29	-61.44	-3.83
65400000 PERTES CREANCES IRRECOUVRABLES	8 612.07	35 074.38	-26 462.31	-75.45
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION	156.57	1 902.35	-1 745.78	-91.75
<b>TOTAL II</b>	<b>6 881 245.84</b>	<b>6 761 541.40</b>	<b>119 704.44</b>	<b>1.77</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>35 829.82</b>	<b>90 256.07</b>	<b>-54 426.25</b>	<b>-60.30</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 180.80	41 264.59	-34 083.79	-82.60
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	7 180.80	41 264.59	-34 083.79	-82.60
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL III</b>	<b>7 180.80</b>	<b>41 264.59</b>	<b>-34 083.79</b>	<b>-82.60</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Intérêts et charges assimilées <i>66100000 INTERETS DES EMPRUNTS</i>	43 671.81 <i>43 671.81</i>	49 190.72 <i>49 190.72</i>	-5 518.91 <i>-5 518.91</i>	-11.22 <i>-11.22</i>
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL IV</b>	<b>43 671.81</b>	<b>49 190.72</b>	<b>-5 518.91</b>	<b>-11.22</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>-36 491.01</b>	<b>-7 926.13</b>	<b>-28 564.88</b>	<b>360.39</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-661.19</b>	<b>82 329.94</b>	<b>-82 991.13</b>	<b>-100.80</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion <i>77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉ</i>		1 000.00 <i>1 000.00</i>	-1 000.00 <i>-1 000.00</i>	-100.00 <i>-100.00</i>
Sur opérations en capital <i>77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.</i>	20 758.73 <i>20 758.73</i>	16 986.52 <i>16 986.52</i>	3 772.21 <i>3 772.21</i>	22.21 <i>22.21</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL V</b>	<b>20 758.73</b>	<b>17 986.52</b>	<b>2 772.21</b>	<b>15.41</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion <i>67120000 PENALITES</i>	2 013.12	12 612.09 <i>68.00</i>	-10 598.97 <i>-68.00</i>	-84.04 <i>-100.00</i>
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXC./OP.GESTION</i>	<i>2 013.12</i>	<i>12 544.09</i>	<i>-10 530.97</i>	<i>-83.95</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 013.12</b>	<b>12 612.09</b>	<b>-10 598.97</b>	<b>-84.04</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>18 745.61</b>	<b>5 374.43</b>	<b>13 371.18</b>	<b>248.79</b>
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII <i>69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES</i>	5 253.00 <i>5 253.00</i>		5 253.00 <i>5 253.00</i>	- <i>-</i>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>6 945 015.19</b>	<b>6 911 048.58</b>	<b>33 966.61</b>	<b>0.49</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>6 932 183.77</b>	<b>6 823 344.21</b>	<b>108 839.56</b>	<b>1.60</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>12 831.42</b>	<b>87 704.37</b>	<b>-74 872.95</b>	<b>-85.37</b>