

ASS RESIDENCE SAINTE FAMILLE TEILLE

67 rue de la Clavellerie

BP-2

44440 TEILLE

Etats Financiers

du 01/01/2024 au 31/12/2024

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
Comptes Annuels	3
Compte de résultat	5
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Annexe	9
Etats Complémentaires	25
Détail du compte de résultat	26
Détail du bilan	30
Tableau de financement	35
Tableau des emprunts	36

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association RESIDENCE SAINTE FAMILLE TEILLE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	4 925 797
Total des ressources	136 776
Résultat net comptable (Déficit)	-251 224

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Vertou
Le 29 avril 2025

Corinne GUIBERT
Expert-Comptable Associée

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
Ventes de marchandises		
Production vendue	111 951	3 822 662
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	3 861 536	4 410
Reprises et Transferts de charge	57 001	40 564
Cotisations		
Autres produits	44 640	40 930
Produits d'exploitation	4 075 127	3 908 565
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	1 104 062	996 803
Impôts et taxes	216 388	229 799
Salaires et Traitements	1 833 868	1 779 453
Charges sociales	698 779	683 201
Amortissements et provisions	477 999	482 220
Autres charges	17 324	2 339
Charges d'exploitation	4 348 419	4 173 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	-273 292	-265 250
Opérations faites en commun		
Produits financiers	14 821	13 769
Charges financières	31 245	32 677
Résultat financier	-16 425	-18 908
RESULTAT COURANT	-289 717	-284 158
Produits exceptionnels	60 960	83 794
Charges exceptionnelles	19 839	20 397
Résultat exceptionnel	41 121	63 397
Impôts sur les bénéfices	2 628	
Report des ressources non utilisées	11 399	
Engagements à réaliser	11 399	
EXCEDENT OU DEFICIT	-251 224	-220 761

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	31 475	20 456	11 019	7 999
Immobilisations corporelles	10 380 550	6 601 379	3 779 171	4 015 102
Immobilisations financières				650
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	10 412 026	6 621 835	3 790 190	4 023 751
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	248 952		248 952	203 344
Autres	62 943		62 943	157 691
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	812 889		812 889	1 026 266
Caisse	613		613	1 006
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 125 398		1 125 398	1 388 307
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	10 209		10 209	12 577
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	10 209		10 209	12 577
TOTAL GENERAL	11 547 632	6 621 835	4 925 797	5 424 635
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 108 669	1 108 669
Ecart de réévaluation		
Réserves	846 682	633 208
Résultat de l'exercice	-251 224	-220 761
Report à nouveau	-484 185	-49 950
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	1 219 942	1 471 166
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 047 967	1 047 967
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	329 756	391 542
Provisions réglementées	97 632	97 632
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 695 297	3 008 306
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 907	154 154
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	1 498 637	1 664 960
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	131 411	211 784
Autres	429 146	385 430
TOTAL DETTES	2 059 193	2 262 174
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	4 925 797	5 424 635
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 279 450	
Dont à moins d'un an (a)	779 743	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	819	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe 

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : RESIDENCE SAINTE FAMILLE TEILLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 4 925 797 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 251 224 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.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association de gestion de la résidence de la Sainte Famille, régie par la loi du 1er juillet 1901, a pour but de concevoir, d'entreprendre et gérer tout projet, toute activité et tout immeuble concourant au soutien, à l'aide et à l'accompagnement des personnes âgées, handicapées et plus largement de toute population ayant un besoin social, médico-social ou sanitaire.

L'association peut réaliser toute action économique conforme à la législation et réglementation en vigueur qui lui permette de poursuivre son objet social.

L'association gère l'EHPAD « Résidence Sainte Famille » situé à l'adresse du siège social de l'association. Il accueille des résidents pour des séjours permanents et temporaires.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, du règlement 2018-06, modifié par le règlement ANC N° 2020-08 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 10 à 15 ans
- * Constructions : 10 à 25 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 15 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les constructions "Jardins de la Clavellerie" ont été amorties selon la méthode des composants comme suit :

- * Plomberie, sanitaires : 15 ans
- * Cloisons sèches : 30 ans
- * Peinture, revêtements de sols : 10 ans
- * Carrelage, faïence : 15 ans
- * Terrassement, gros oeuvre : 50 ans

Les travaux de restructuration du 3ème étage ont été amortis selon la méthode des composants comme suit :

- * Electricité, chauffage, sanitaires : 20 ans
- * Plafonds : 15 ans

Règles et méthodes comptables

- * Cloisons sèches : 30 ans
- * Peintures : 10 ans
- * Revêtements de sols, carrelage : 15 ans
- * Menuiseries intérieures : 10 ans
- * Gros oeuvre : 50 ans

Les travaux d'extension du Cantou et de la salle à manger ont été amortis selon la méthode des composants comme suit :

- * Electricité : 20 ans
- * Cloisons sèches : 30 ans
- * Peintures : 10 ans
- * Revêtements de sols, carrelage : 15 ans
- * Charpente / menuiserie : 20 ans
- * Gros oeuvre : 50 ans

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 603	8 872		31 475
Immobilisations incorporelles	22 603	8 872		31 475
- Terrains	552 795	15 183	17 074	550 904
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	7 320 777	7 721	39 107	7 289 391
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	956 502	141 466	29 526	1 068 443
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	1 298 425	46 132	78 549	1 266 009
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	85 965			85 965
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 351	29 760	6 962	98 149
- Emballages récupérables et divers	15 862		4 580	11 282
- Immobilisations corporelles en cours	20 609	10 407	20 609	10 407
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 326 287	250 670	196 407	10 380 550
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	650		650	
Immobilisations financières	650		650	
ACTIF IMMOBILISE	10 349 541	259 542	197 057	10 412 026

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 872	250 670		259 542
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	8 872	250 670		259 542
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		20 609		20 609
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		175 797	650	176 447
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		196 407	650	197 057

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 604	5 852		20 456
Immobilisations incorporelles	14 604	5 852		20 456
- Terrains	72 422	6 362	17 074	61 710
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	4 781 881	266 545	29 741	5 018 685
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	477 613	72 677	23 478	526 812
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	847 101	87 016	75 104	859 014
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	76 932	2 199		79 131
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 492	11 331	6 732	48 091
- Emballages récupérables et divers	11 743	774	4 580	7 937
Immobilisations corporelles	6 311 185	446 903	156 709	6 601 379
ACTIF IMMOBILISE	6 325 789	452 755	156 709	6 621 835

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 322 104 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	248 952	248 952	
Autres	62 943	62 943	
Charges constatées d'avance	10 209	10 209	
Total	322 104	322 104	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rrr a obtenir et avoirs	12 865
Org.soc.autr.prod.a rec.	38 746
Etat produits a recevoir	5 910
Interets courus a recev.	7 013
Total	64 534

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	1 108 669				1 108 669
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales	633 208	213 474			846 682
RAN hors activités sociales	141 287	13 338			154 625
RAN des activités sociales	856 730	-447 573			409 157
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	13 338	-13 338	17 844		17 844
Exc.ou Déficit des activités sociales	-234 099	234 099		269 067	-269 067
Situation nette	2 519 133		17 844	269 067	2 267 909
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	391 542			61 786	329 756
Provisions réglementées	97 632				97 632
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	3 008 306		17 844	330 853	2 695 297

FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE : 1 108 669 €

Ils correspondent à :

- Valeur du patrimoine intégré : 460 141 €
- des autres fonds propres anciens : 648 528 €

RESERVES : 846 682 €

Elles correspondent à :

- Excédent affecté à l'investissement section Hébergement : 119 336 €
- Excédent affecté à l'investissement section Dépendance : 21 636 €
- Réserves de compensation des déficits section Soins : 614 600 €
- Excédent affecté à la couverture du besoin en fonds de roulement section Hébergement : 91 110 €

REPORT A NOUVEAU : 563 782 €

Ils correspondent à :

- Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée : 409 157 €
- dont report à nouveau avant CPOM : 83 777 € (section Dépendance : 15 464 € / section Soins : 68 313 €)
- dont report à nouveau section Dépendance : - 225 100 €
- dont report à nouveau section Soins : - 12 190 €
- dont report à nouveau section Hébergement : - 401 520 €
- dont retraitement des subventions affectées à des biens renouvelables (anciens comptes 1026 et 1036) : 964 190€
- Report à nouveau des autres activités (La Clavellerie) : 154 625 €

Notes sur le bilan

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions	97 632			97 632
Total	97 632			97 632
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Provision réglementées :

- Couverture du BFR des ESSMS : 64 107 euros
- Produits financiers des ESSMS : 33 525 euros

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	9 090		4 680		4 410
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	145 064	25 244	14 811		155 497
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	154 154	25 244	19 491		159 907
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		25 244	19 491		
Financières					
Exceptionnelles					

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

- Sur la base des hypothèses suivantes :
- Age de départ à la retraite : 64 ans contre 65 ans
 - Convention collective : Hospitalisation privée à but non lucratif
 - Taux d'actualisation : 3.38 % contre 0,34 %
 - Taux de revalorisation des salaires : 1 % contre 1 %
 - Table de mortalité : INSEE 2018-2020

Ces engagements s'élèvent à 155 497 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 059 193 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	819	819		
- à plus de 1 an à l'origine	1 460 603	181 153	739 507	539 943
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	37 214	37 214		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 411	131 411		
Dettes fiscales et sociales	405 256	405 256		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 890	23 890		
Produits constatés d'avance				
Total	2 059 193	779 743	739 507	539 943
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	167 143			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Frs, fact.non parvenues	18 133
Dettes prov.cong.a payer	124 813
Personnel autres charges a payer	30 684
Ch.soc.dette cong.a payer	60 626
Org.soc.autr.charg a paye	13 194
Etat charges a payer	9 047
Total	256 497

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	10 209		
Total	10 209		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 880 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	19 739	
Subventions d'investissement virées au résultat		60 960
TOTAL	19 739	60 960

Détermination de l'excédent ou du déficit effectif global

	N	N-1
Résultat comptable	-251 224	-220 761
Reprise du résultat antérieur (*)		
Excédent ou déficit effectif global	-251 224	-220 761
Dont résultat effectif sous gestion propre	17 844	13 338
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-269 067	-234 099
(*) reprend par défaut le solde des comptes 6892 diminué du solde des comptes 7892.		

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information conduirait à indiquer une rémunération individuelle.

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	155 497
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	155 497

Les engagements retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Convention collective : Hospitalisation privée à but non lucratif
- Taux d'actualisation : 3.38 %
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Table de mortalité : table réglementaire INSEE 2018-2020

Ces engagements qui ont fait l'objet de provisions s'élèvent à 155 497 € (charges sociales comprises)

 **Autres informations**

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Emprunt 800 K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 50%	206 511
Emprunt 800 K€ - Caution solidaire Conseil général de Loire Atlantique 50%	206 511
Emprunt 392 K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 100%	176 472
Emprunt 380 K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 100%	275 100
Emprunt 285K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 100%	229 314
Emprunt 633 K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 50%	127 518
Emprunt 633 K€ - Caution solidaire Conseil Général de Loire Atlantique 50%	127 518
Emprunt 400 K€ - Caution solidaire Commune de TEILLE 100%	274 331
Avals et cautions	1 623 274
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	1 623 274

Etats Complémentaires 

Détail du compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
Production vendue		
70611200 - Forfaits soins		1 445 402
70614000 - Talon modérateur		181 953
70614100 - Sejours		1 748 853
70626000 - Apa		321 124
70800000 - Rembt frais de santé résidents	23 392	21 747
70820000 - Repas Ext + famille	386	14 108
70823000 - Accueils de jour	34 381	27 303
70824000 - Projet mobilite-Gymnastique		3 910
70828000 - Autres prestations	2 092	7 898
70850000 - Quittances de loyer Jardins	45 808	43 595
70851000 - Charges d'entretien mdr	2 092	1 991
70852000 - Charges ent et répar Jardins	2 932	2 790
70860000 - Avantages nature personnel	868	988
70880000 - Autres prod.activites annexes		1 000
	111 951	3 822 662
Subventions d'exploitation		
73510000 - Forfait Soins	1 504 943	
73520000 - Dotation APA	324 696	
73530000 - Séjour Résidents	1 844 660	
73532000 - Talon Modérateur	183 326	
74000000 - Subventions exploitation		500
74440000 - Subvention sport adapté	3 910	3 910
	3 861 536	4 410
Reprises et Transferts de charge		
78150000 - Rep.prov.pour risques et charges	19 491	18 123
78174000 - Rep.prov.deprec.creances	7 958	
79120000 - Transfert de charges	3 652	6 228
79124000 - Remboursement ANPE,ASP	25 899	16 213
	57 001	40 564
Autres produits		
75410000 - Remboursements formations	26 123	21 230
75420000 - IJSS CPAM	-1 298	4 008
75800000 - Pds divers de gestion	9 503	5 109
75831100 - I.J. AG2R	10 312	10 583
	44 640	40 930
Produits d'exploitation	4 075 127	3 908 565
Autres achats non stockés et charges externes		
60600000 - Tests microbiologiques	662	851
60610000 - Achats p/animaux	141	270
60611000 - Eau assainissement	15 736	14 886
60612000 - Electricite	86 950	77 173
60613000 - Gaz	17 078	5 178
60621000 - Chauffage/carburant	45 164	55 228
60622000 - Produits d'entretien	20 033	28 748
60623000 - Fourn. et materiel divers	40 549	34 710
60624000 - Fourn. info et administratives	3 520	8 044
60625000 - Animation residence	1 965	4 675
60626000 - Fourn.lingerie vet. hotel resto	14 406	16 097
60626100 - Couches,aleses,prod.absorbants	46 101	46 644
60630000 - Alimentation	7 314	9 900
60640000 - Achats residents	591	658
60660000 - Four. Petits matériel hospi. Soins	55 903	70 568
60661000 - Pharma - Labo, Médecins...	25 244	

Détail du compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
60677000 - Fourniture pour espace vert	16	
61110000 - Forfait recup.dechets médicaux	1 941	1 522
61121000 - Ergotherapie Senioralis	8 280	
61122000 - Sport adapté Gym C Fradet	4 386	4 858
61350000 - Location de matériel	16 644	12 295
61351000 - Location de logiciel	1 104	6 605
61357000 - Location matériel Médical	992	
61500000 - Entretien et reparations	41 000	36 552
61521000 - Entretien jardins	954	10 406
61551000 - Ent.mat.médical	4 262	
61552000 - Ent mat transport	3 273	
61560000 - Maintenance	78 194	74 808
61600000 - Primes d'assurances	11 972	9 396
61620000 - Dommage-construction	593	526
61810000 - Divers cot. Fnadepa Uriopss	1 804	1 228
61820000 - Doc generale	512	568
62110000 - Autres Personnel (quali., Psy...)	7 800	15 621
62113000 - Personnel Interimaire Medical	35 692	
62140000 - Personnel detache prete		8 400
62260000 - Honoraires cac	7 331	9 581
62262000 - Honoraires comptables	31 401	22 011
62263000 - Honoraires clavellerie		1 994
62300000 - Retributions stagiaires, pourboires		140
62305000 - Dons...	100	
62310000 - Pub	2 560	3 385
62340000 - Cadeaux	1 704	
62420000 - Transports d'usagers	27 785	25 284
62500000 - Missions et receptions	1 917	3 506
62510000 - Voyages déplacements	578	1 451
62600000 - Frais postaux	1 989	2 428
62650000 - Telephone internet	11 243	7 952
62700000 - Services bancaires	1 694	1 736
62820000 - Prest° d'alimentation à l'extérieur	410 900	360 919
62880000 - TT déchets les Alchimistes	4 085	
	1 104 062	996 803
Impôts et taxes		
63110000 - Taxe sur les salaires	134 065	124 879
63120000 - Formation du personnel	18 015	29 970
63130000 - Form.profess.continue	40 223	46 118
63512000 - Taxe foncière	9 445	8 658
63513000 - Taxe ordures ménagères	12 478	18 170
63543000 - Cartes grises		23
63700000 - Taxes diverses	2 161	1 981
	216 388	229 799
Salaires et Traitements		
64100000 - Salaires bruts	1 188 713	1 108 519
64120000 - Conges payes	50 967	70 944
64121000 - Salaire a payer	-6 619	6 398
64130000 - Primes et gratifications	581 669	551 206
64140000 - Indemnites et avantages	2 030	42 387
64144000 - Indemnités de licenciement	17 108	
	1 833 868	1 779 453
Charges sociales		
64511000 - Cotis urssaf	406 481	390 584

Détail du compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
64512000 - Cotis prevoyance non cadre		50 407
64513000 - Cotis retraites	126 068	118 577
64514000 - Cotis pôle emploi	78 005	72 262
64523000 - Cotisation prévoyance	78 280	5 079
64580000 - Ch. s/conges provisionnes	746	20 279
64581000 - Provision ch. sociales	-981	886
64700000 - Autres charges sociales	2 874	10 909
64750000 - Medecine du travail	7 305	8 240
64800000 - Autres charges personnel		5 891
64860000 - Val.cont.volont.en travai		86
	698 779	683 201
Amortissements et provisions		
68111000 - Dot.amt immo incorporelle	5 852	5 905
68112000 - Dot.amt.immo corporelles	446 903	441 061
68150000 - Dot.prov.pour risques et charges	25 244	35 254
	477 999	482 220
Autres charges		
65400000 - Pertes s/creances irrecou	8 141	
65800000 - Charges diverses gestion	8 583	1 739
65810000 - Frais de culte inhumation	600	600
	17 324	2 339
Charges d'exploitation	4 348 419	4 173 815
RESULTAT D'EXPLOITATION	-273 292	-265 250
Produits financiers		
76800000 - Autres produits financiers-Livrets+	14 821	13 769
	14 821	13 769
Charges financières		
66110000 - Interets emprunts & dette	31 245	32 677
	31 245	32 677
Résultat financier	-16 425	-18 908
RESULTAT COURANT	-289 717	-284 158
Produits exceptionnels		
77100000 - Prod.except.op.gestion		19 332
77700000 - Qu.part subv.vire resulta	60 960	64 462
	60 960	83 794
Charges exceptionnelles		
67310000 - Dons associations	100	100
67500000 - Val.compt.elements act cede	19 089	556
67560000 - Vnc sur immo.financières	650	
67800000 - Autr.charg.exceptionnelle		19 741
	19 839	20 397
Résultat exceptionnel	41 121	63 397
Impôts sur les bénéfices		
69500000 - Impot sur les societes	2 628	
	2 628	
Report des ressources non utilisées		
78960000 - Fonds dédiés	11 399	
	11 399	
Engagements à réaliser		
68960000 - Reports en fonds dédiés	11 399	
	11 399	


Détail du compte de résultat

	31/12/24	31/12/23
EXCEDENT OU DEFICIT	-251 224	-220 761

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Concess.brev.licences	31 475		31 475	22 603
28050000 - Amort conc brev lic		20 456	-20 456	-14 604
	31 475	20 456	11 019	7 999
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21100000 - Terrains	406 186		406 186	406 186
21210000 - Agencements terrains	81 268		81 268	93 926
21212000 - Agenc.terrains agre. cantou	63 450		63 450	52 683
28121000 - Amort agts terrains		56 142	-56 142	-70 866
28121200 - Amort. agenc. terrains clavell		5 568	-5 568	-1 556
	550 904	61 710	489 194	480 373
Constructions				
21351000 - Batiments igaac	368 095		368 095	378 768
21351100 - Agenc inst téléphonie malade	395 847		395 847	395 847
21351200 - Agenc inst cantou	15 816		15 816	22 013
21410000 - Batiments hospitaliers	3 571 112		3 571 112	3 568 017
21410100 - Cantou	1 045 585		1 045 585	1 074 347
21410200 - Batiment 3è étage	1 201 873		1 201 873	1 212 218
21410300 - Jardins de la clavellerie	835 933		835 933	835 933
21410400 - Tvx extens° cantou + salle à	175 367		175 367	175 367
21410500 - Chaudière bois	459 520		459 520	454 894
21450000 - Amen instal constructions	288 684		288 684	159 875
28135100 - Amort/i.g.batiments		322 136	-322 136	-324 268
28135110 - Amort. travaux appel malade		118 754	-118 754	-79 169
28135120 - Amort agt inst.cantou		5 696	-5 696	-15 928
28141000 - Amort bat hospitaliers		3 302 949	-3 302 949	-3 202 428
28141010 - Amortissements cantou		655 432	-655 432	-656 287
28141020 - Amort. batiment 3è étage		649 703	-649 703	-587 015
28141030 - Amortissements jardins clavel		294 338	-294 338	-272 523
28141040 - Amort. tvx extension cantou +		24 934	-24 934	-18 139
28141050 - Amortissement chaudière		91 330	-91 330	-45 489
28145000 - Amortis. agencements constr		80 226	-80 226	-58 247
	8 357 834	5 545 497	2 812 338	3 017 786
Installations techniques, matériel et outillage				
21500000 - Mat. mobilier	50 157		50 157	57 368
21510000 - Instal.complex specialise	164 087		164 087	168 785
21540000 - Matériel medical	243 275		243 275	252 236
21541000 - Matériel cuisine	244 318		244 318	246 346
21542000 - Mat services generaux	125 727		125 727	127 931
21543000 - Matériel buanderie et chauffer	114 154		114 154	123 472
21544000 - Matériel hospitalier	285 852		285 852	284 066
21545000 - Matériel agricole	38 438		38 438	38 221
28150000 - Amort instal. techniques		16 603	-16 603	-17 305
28151000 - Amort inst compl		111 058	-111 058	-107 705
28154000 - Amort mat medical		147 017	-147 017	-136 946
28154100 - Amort mat cuisine		171 576	-171 576	-167 297
28154200 - Amort mat serv genx		96 468	-96 468	-93 878
28154300 - Amort mat buanderie		69 983	-69 983	-73 176
28154400 - Amort mat hospitalier		213 023	-213 023	-219 250

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
28154500 - Amort mat agricole		33 287	-33 287	-31 543
	1 266 009	859 014	406 995	451 324
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Materiel de transport	85 965		85 965	85 965
21830000 - Mat.bureau & informatique	41 144		41 144	44 685
21840000 - Mobilier	57 005		57 005	30 666
21860000 - Materiel mobilier restaurant	11 282		11 282	15 862
28182000 - Amort materiel transport		79 131	-79 131	-76 932
28183000 - Amort mat.bur et informat		32 205	-32 205	-31 707
28184000 - Amort mobilier		15 886	-15 886	-11 785
28186000 - Amort.materiel mobilier restau		7 937	-7 937	-11 743
	195 396	135 159	60 238	45 010
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 - Immo.corpor en cours	1 740		1 740	20 609
23150000 - Téléphonie N° 2	8 667		8 667	
	10 407		10 407	20 609
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
27500000 - Depots et cautionnements				650
				650
ACTIF IMMOBILISE	10 412 026	6 621 835	3 790 190	4 023 751
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	248 909		248 909	203 344
41120000 - Clients argent de poche	44		44	
41600000 - Creances douteuses				7 958
49100000 - Prov.depr.usagers & ratt.				-7 958
	248 952		248 952	203 344
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	4 574		4 574	
40980000 - Rrr a obtenir et avoirs	12 865		12 865	23 983
42100000 - Personnel remunerat.dues	28		28	33
43870000 - Org.soc.autr.prod.a rec.	38 746		38 746	79 259
44100000 - Etat - subvention à recevoir				31 480
44870000 - Etat produits a recevoir	5 910		5 910	22 650
46770000 - Débiteurs-créditeurs divers				285
47100000 - Recettes a encaisser	819		819	
	62 943		62 943	157 691
Divers				
Disponibilités				
51210000 - Livret OBNL triplex CM	60 970		60 970	233 208
51212000 - Crédit mutuel CAT	306 000		306 000	300 000
51220000 - Credit mutuel 125	35 864		35 864	46 937
51221000 - Livret bleu CM	98 039		98 039	125 637
51222200 - Crédit mut jardins clavellerie 6	73 981		73 981	69 711
51400000 - Banque postale cpte courant	93 878		93 878	177 483
51420000 - Banque postale livret 1 e28	137 144		137 144	67 790
51870000 - Interets courus a recev.	7 013		7 013	5 500
53100000 - Caisse siege	613		613	1 006
	813 502		813 502	1 027 272
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constatees avance	10 209		10 209	12 577

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
	10 209		10 209	12 577
ACTIF CIRCULANT	1 135 607		1 135 607	1 400 884
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	11 547 632	6 621 835	4 925 797	5 424 635

Détail du bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10210000 - Fonds propres	460 141	460 141
10240000 - Autres fonds propres	648 528	648 528
	1 108 669	1 108 669
Autres réserves		
10685211 - Exced affectes investissement heber	119 336	119 336
10685212 - Exced affectes investissem dep&soin	21 636	21 636
10685511 - Exced affectes couvert bfr heberg	91 110	91 110
10685612 - Res. comp. deficit sect. dep.& soin	614 600	401 126
	846 682	633 208
Report à nouveau		
11050000 - Report a nouveau clavellerie	154 625	141 287
11900000 - Ran déficitaire soin	-12 190	-12 190
11920000 - Ran déficitaire hébergement	-401 520	-87 839
11950000 - Ran dépendance	-225 100	-91 208
	-484 185	-49 950
RESULTAT DE L'EXERCICE	-251 224	-220 761
Subventions d'investissement		
13100000 - Subventions équipements	597 031	597 857
13900000 - Subv d'invest inscrite au cpte resu	-267 275	-206 315
	329 756	391 542
Provisions réglementées		
14860000 - Prov reglt pv nette actif	16 484	16 484
14862000 - Prov regl pv nette actif circulant	17 041	17 041
	33 524	33 524
FONDS PROPRES	1 583 222	1 896 232
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
11501120 - Ran act med soc sect soin & depende	83 777	83 777
11508000 - Autres report a nouveau	964 190	964 190
	1 047 967	1 047 967
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	1 047 967	1 047 967
Provisions pour risques		
15110000 - Provisions pour litiges	4 410	9 090
	4 410	9 090
Provisions pour charges		
15300000 - Provisions départ en retraite	155 497	145 064
	155 497	145 064
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	159 907	154 154
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
16411000 - Emprunt CM Clavellerie 400 k€	263 967	274 331
16421000 - Emprunt CRAM Clavellerie 392 k€	156 864	176 472
16422000 - Prêt CRAM 380 k€	237 489	275 100
16423000 - Emprunt CCM téléphonie 285 k€	201 228	229 314
16440000 - Emprunt CM 633 k€	227 871	255 036
16450000 - Emprunt CRAM 88 k€	8 848	13 272
16460000 - Emprunt CM 800 k€ - 3è étage	364 337	413 021
	1 460 603	1 636 546

Détail du bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
Découverts et concours bancaires		
51140000 - Cheques saisis	819	
	819	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 461 422	1 636 546
Emprunts et dettes financières diverses		
16500000 - Dépôts cautions reçues	37 214	28 414
	37 214	28 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	113 278	197 752
40810000 - Frs, fact.non parvenues	18 133	14 032
	131 411	211 784
Dettes fiscales et sociales		
42820000 - Dettes prov.cong.a payer	124 813	126 355
42860000 - Personnel autres charges a payer	30 684	37 303
43100000 - Urssaf	80 444	71 811
43720000 - Ag2r prévoyance c & nc	21 062	12 708
43722000 - Mutuelle salariés	4 931	3 122
43725000 - Ag2r agirc-arrco	23 765	19 605
43750000 - Part employ formation	13 895	13 210
43780000 - Autres organismes sociaux	818	
43820000 - Ch.soc.dette cong.a payer	60 626	59 879
43860000 - Org.soc.autr.charg a paye	13 194	14 175
44210000 - Prélèvement à la source	4 304	2 598
44400000 - Etat impot/les benefices	2 628	
44710000 - Taxe s/les salaires	15 046	13 381
44860000 - Etat charges a payer	9 047	11 283
	405 256	385 430
Autres dettes		
41100000 - Clients	8 068	
41120000 - Clients argent de poche	15 752	
46770000 - Débiteurs-créditeurs divers	69	
	23 890	
DETTES	2 059 193	2 262 174
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	4 850 290	5 360 528

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	158 105	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	158 105	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres	11 399	
Nouveaux emprunts		
Subventions d'investissement	-826	
Total des ressources	168 678	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé		238 932
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts		167 143
Total des emplois		406 075
Variation du fonds de roulement net global		237 397

	31/12/2024	31/12/2023	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Comptes clients, comptes rattachés	248 952	211 302	37 651	
Autres créances	62 943	157 691		94 748
Comptes de régularisation	10 209	12 577		2 368
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	131 411	211 784	80 373	
Dettes fiscales et sociales	405 256	385 430		19 825
Autres dettes	23 890			23 890
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				22 808
Variation de la trésorerie active	813 502	1 027 272		213 770
Variations de la trésorerie passive	819			819
Variation nette de trésorerie				214 589
Variation du fonds de roulement net global				237 397

Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/01/2024	Mouvements		Solde au 31/12/2024	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
Prêt CM 632 737 € CRÉDIT MUTUEL 558 515,96 3,70 %	15/09/2011 246 Mois 15/09/2011 15/12/2031	255 036,45		27 165,24	227 871,21	28 394,41	127 020,23	72 456,57
Prêt CARSAT 88 480 € - 70 784,00 0,00 %	02/11/2011 192 Mois 31/12/2010 02/11/2026	13 272,00		4 424,00	8 848,00	4 424,00	4 424,00	
Prêt CLAVELLERIE 400 000 € CRÉDIT MUTUEL 400 000,00 3,32 %	15/06/2012 360 Mois 16/04/2012 15/03/2042	274 330,64		10 363,83	263 966,81	13 149,73	55 053,12	195 763,96
Prêt CLAVELLERIE 392 165 € - 392 165,00 0,00 %	31/10/2013 240 Mois 16/02/2012 31/10/2032	176 472,00		19 608,00	156 864,00	19 608,00	78 432,00	58 824,00
Prêt CM 800 K€ CREDIT MUTUEL 800 000,00 3,45 %	05/12/2014 207 Mois 05/09/2014 05/12/2031	413 021,28		48 684,38	364 336,90	49 497,58	206 397,49	108 441,83
Emprunt 380 K€ CCM 377 414,14 0,58 %	05/04/2021 120 Mois 01/02/2021 05/01/2031	275 099,96		37 611,33	237 488,63	37 829,95	153 531,53	46 127,15
Prêt CM 285 K€ CCM 285 000,00 0,58 %	05/03/2022 120 Mois 15/02/2022 05/12/2031	229 313,68		28 086,12	201 227,56	28 249,37	114 649,08	58 329,11

Tableau des emprunts

Libellé Organisme Capital Taux d'intérêt	1er verst. Durée Conclu Fin	Solde au 01/01/2024	Mouvements		Solde au 31/12/2024	Capital restant dû		
			Souscrit	Remboursé		- 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
2 883 879,10	TOTAUX	1 636 546,01		175 942,90	1 460 603,11	181 153,04	739 507,45	539 942,62