



Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP

La Grave

81150 LAGRAVE

# COMPTES ANNUELS

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

# Sommaire

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

<i>Attestation de présentation des comptes avec observations</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>18</i>
<i>Amortissements</i>	<i>19</i>
<i>Provisions</i>	<i>20</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>22</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>23</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>24</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>25</i>
<i>Dossier fiscal</i>	<i>26</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	<i>27</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	<i>28</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	<i>29</i>
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	<i>30</i>
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	<i>31</i>
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	<i>32</i>
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	<i>33</i>
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	<i>34</i>
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	<i>35</i>
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	<i>36</i>
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	<i>39</i>
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	<i>40</i>
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	<i>41</i>
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	<i>42</i>
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	<i>43</i>
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	<i>44</i>

# Sommaire

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

<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	45
<i>Analyse économique et financière</i>	46
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	47
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)</i>	48
<i>Tableau de Fonds de Roulement</i>	52
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	53
<i>Flux de trésorerie (CAF)</i>	54
<i>Ratios comparatifs</i>	55

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 501 785 euros
------------------	-----------------

Chiffre d'affaires :	139 645 euros
----------------------	---------------

Résultat net comptable :	46 119 euros
--------------------------	--------------

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 examen limité ni un audit .

Fait à TOULOUSE  
Le 12/09/2025

Expert-Comptable

## Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brev ets droits similaires	17 965	16 591	1 374	2 652
	Autres immobilisations incorporelles (1)	14 902	14 902		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	995 845	215 526	780 319	830 111
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	682 409	595 568	86 841	98 442
	Autres immobilisations corporelles	761 329	689 009	72 320	65 758
	Immobilisations corporelles en cours				
	Av ances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations év aluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 252		2 252	2 186
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	200		200	200
TOTAL ( I )		2 474 901	1 531 596	943 305	999 348
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approv isionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	70 335	20 878	49 457	96 066
	Créances reçues par legs ou donations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres créances	165 520	21 726	143 795	90 857
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	34 407		34 407	33 619
	DISPONIBILITES	327 984		327 984	328 195
	Charges constatées d'av ance	2 838		2 838	11 681
	TOTAL ( II )	601 084	42 604	558 480	560 418
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
TOTAL ACTIF (I à V)		3 075 985	1 574 200	1 501 785	1 559 765
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				200	200
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	140 399	140 399
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 860	2 860
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(516 698)	(390 039)
	Excédent ou déficit de l'exercice	46 119	(126 659)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>(327 320)</b>	<b>(373 439)</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	258 399	286 295
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>258 399</b>	<b>286 295</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(68 920)</b>	<b>(87 144)</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques	12 402	12 402
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>12 402</b>	<b>12 402</b>
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	468 587	498 845
	Emprunts et dettes financières divers	62 300	62 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		48 025
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 547	297 925
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	725 638	722 197
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	8 231	5 216
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 558 303</b>	<b>1 634 507</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 501 785</b>	<b>1 559 765</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		46 119,14	(126 659,08)
(1) Dont à moins d'un an		1 412 159	1 586 482
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	180	
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	139 645	5 044 950
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 248 574	7 927
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	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	35 969	37 450
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3 051	265
Total des produits d'exploitation		5 427 420	5 090 592
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	(257)	(272)
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	(4 818)	298 140
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 084 314	721 677
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	166 659	180 966
	Salaires et traitements	2 936 975	2 877 889
	Charges sociales	1 061 980	1 065 268
	Dotation aux amortissements et dépréciations	142 342	106 399
	Dotation aux provisions		12 402
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	19 236	318
Total des charges d'exploitation		5 406 430	5 262 788
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 990	(172 196)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 990	(172 196)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres v aleurs mobilières et créances d'actif immobilisé	67	48
	Autres intérêts et produits assimilés	1 000	1 064
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positiv es de change		
	Produits nets sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 068	1 112
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	8 667	13 321
	Différences négativ es de change		
	Charges nettes sur cessions de v aleurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 667	13 321
RESULTAT FINANCIER		(7 600)	(12 209)
RESULTAT COURANT avant impôts		13 390	(184 405)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	13 971	40 000
	Sur opérations en capital	20 770	19 312
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	34 741	59 312
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 126	1 566
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	886	
	Total des charges exceptionnelles	2 012	1 566
RESULTAT EXCEPTIONNEL		32 729	57 746
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		5 463 229	5 151 016
TOTAL DES CHARGES		5 417 110	5 277 675
EXCEDENT ou DEFICIT		46 119	(126 659)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénév olat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénév ole			
TOTAL			



## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>943 304,79</b>	<b>62,87</b>	<b>999 347,78</b>	<b>64,07</b>	<b>(56 042,99)</b>	<b>-5,67</b>
Concessions brevets et droits similaires	1 373,87	0,09	2 652,01	0,17	(1 278,14)	-48,20
2050000000 Logiciel	17 965,00	1,20	17 965,00	1,15		
2805000000 Amort.logiciel	(16 591,13)	-1,10	(15 312,99)	-0,98	(1 278,14)	-8,35
Autres immobilisations incorporelles						
2080000000 Autres immob. incorporelles	14 901,90	0,99	14 901,90	0,96		
2808000000 Amort autres immob.incorporell	(14 901,90)	-0,99	(14 901,90)	-0,96		
Constructions	780 318,60	51,96	830 110,87	53,22	(49 792,27)	-6,00
2145000000 Agence const sur sol d'autrui	995 845,00	66,31	995 845,00	63,85		
2814500000 Amort agencst constr sur sol d	(215 526,40)	-14,35	(165 734,13)	-10,63	(49 792,27)	-30,04
Installations techniques, matériel et outillage	86 841,20	5,78	98 441,79	6,37	(11 600,59)	-11,78
2150000000 Inst.techniq,mat, out.industri	162 603,30	10,83			162 603,30	
2153000000 Instal caractère spécifique	184 090,63	12,26	185 092,63	11,87	(1 002,00)	-0,54
2154000000 Matériel et outillage	242 485,20	16,15	332 744,74	21,33	(90 259,54)	-27,13
2154100000 Matériel medical	29 403,93	1,96	190 130,51	12,19	(160 726,58)	-84,53
2154110000 Matériel soins cnr	56 797,65	3,78	56 797,65	3,64		
2154120000 Compte n° 215412	6 024,96	0,40			6 024,96	
2155000000 Matériel dépendance	1 003,64	0,07	1 003,64	0,06		
2815000000 Amort.installations, matériels	(8 734,07)	-0,58	(11 351,62)	-0,73	2 617,55	23,06
2815300000 Amort inst caractère spécifique	(183 008,30)	-12,19	(183 330,30)	-11,75	322,00	0,18
2815400000 Amort mat et outillage	(230 877,61)	-15,37	(307 956,79)	-19,74	77 079,18	25,03
2815410000 Amort matériel medical	(149 388,95)	-9,95	(146 344,58)	-9,38	(3 044,37)	-2,08
2815411000 Amort. matériels soins cnr 201	(22 964,27)	-1,53	(17 184,47)	-1,10	(5 779,80)	-33,63
2815412000 Compte n 28154120	(58,51)		(823,95)	-0,05	765,44	92,90
2815500000 Amts matériel dépendance	(536,40)	-0,04	(335,67)	-0,02	(200,73)	-59,80
Autres immobilisations corporelles	72 319,62	4,82	65 757,61	4,22	6 562,01	9,98
2181000000 Instal.gene.agenc.amenage	412 866,80	27,49	412 866,80	26,47		
2181200000 équipement de blanchisserie	1 299,00	0,09			1 299,00	
2182000000 Matériel de transport	19 967,98	1,33	19 967,98	1,28		
2183000000 Matériel de bureau	83 590,21	5,57	61 245,21	3,93	22 345,00	36,48
2184000000 Mobilier	243 604,51	16,22	243 682,28	15,62	(77,77)	-0,03
2818100000 Amort.a.a.i.	(374 206,79)	-24,92	(364 436,87)	-23,36	(9 769,92)	-2,68
2818120000 Compte n° 281812	(98,87)	-0,01			(98,87)	
2818200000 Amort.matériel de transp.	(19 967,98)	-1,33	(19 967,98)	-1,28		
2818300000 Amort.mat.bureau infor.	(55 150,35)	-3,67	(49 005,45)	-3,14	(6 144,90)	-12,54
2818400000 Amort. mobilier	(239 584,89)	-15,95	(238 594,36)	-15,30	(990,53)	-0,42
Autres participations	2 251,50	0,15	2 185,50	0,14	66,00	3,02
2610000000 Titres de participation	2 251,50	0,15	2 185,50	0,14	66,00	3,02
Autres immobilisations financières	200,00	0,01	200,00	0,01		
2750000000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	200,00	0,01			200,00	
2755000000 Cautionnements			200,00	0,01	(200,00)	-100,0
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>558 480,00</b>	<b>37,19</b>	<b>560 417,64</b>	<b>35,93</b>	<b>(1 937,64)</b>	<b>-0,35</b>
Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 456,56	3,29	96 066,42	6,16	(46 609,86)	-48,52
4110000000 Clients	49 456,56	3,29	96 066,42	6,16	(46 609,86)	-48,52
4160000000 USAGERS DOUTEUX OU LITIGIEUX	20 878,00	1,39			20 878,00	
4910000000 PROV. POUR DEP. CREANCES	(20 878,00)	-1,39			(20 878,00)	
Autres créances	143 794,76	9,57	90 856,78	5,83	52 937,98	58,27
4098000000 Fournis.rrr a obtenir	2 899,07	0,19	2 879,97	0,18	19,10	0,66
4210000000 Pers.remunerations dues	1 546,92	0,10	258,65	0,02	1 288,27	498,07

## Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
4250000000 Avance acpte au personnel			600,00	0,04	(600,00)	-100,0
4387000000 IJSS. prod.a recevoir	56 723,69	3,78			56 723,69	
4387100000 Organismes sociaux à recevoir			58 316,24	3,74	(58 316,24)	-100,0
4456610000 Tva ded 5.5%	0,44				0,44	
4456640000 Tva déductible 10%	0,17				0,17	
4457110000 Tva collectée 5.5%	1 093,55	0,07			1 093,55	
4458600000 Tva s/fact.non parvenues	6 088,55	0,41	14 974,73	0,96	(8 886,18)	-59,34
4470000000 Taxe sur salaire	74 021,00	4,93			74 021,00	
4672200000 Apa	23 146,95	1,54	13 827,19	0,89	9 319,76	67,40
4960000000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION D	(21 725,58)	-1,45			(21 725,58)	
Valeurs mobilières de placement	34 407,39	2,29	33 618,56	2,16	788,83	2,35
5081000000 Ag2r compte lfc	34 407,39	2,29	33 618,56	2,16	788,83	2,35
Disponibilités	327 983,55	21,84	328 195,26	21,04	(211,71)	-0,06
5121000000 Credit agricole			320 655,93	20,56	(320 655,93)	-100,0
5121100000 CRÉDIT AGRICOLE	320 596,71	21,35			320 596,71	
5121300000 Livret a association	7 216,40	0,48	7 006,22	0,45	210,18	3,00
5121400000 Csl assos net d office	70,92		69,53		1,39	2,00
5300000000 Caisse	99,52	0,01	463,58	0,03	(364,06)	-78,53
Charges constatées d'avance	2 837,74	0,19	11 680,62	0,75	(8 842,88)	-75,71
4860000000 Charges constat.d'avance	2 837,74	0,19	11 680,62	0,75	(8 842,88)	-75,71
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 501 784,79</b>	<b>100,00</b>	<b>1 559 765,42</b>	<b>100,00</b>	<b>(57 980,63)</b>	<b>-3,72</b>

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	(68 920)	-4,59	(87 144)	-5,59	18 224	20,97
Total des fonds propres (situation nette)	(327 320)	-21,80	(373 439)	-23,94	46 119	12,35
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	140 399	9,35	140 399	9,00		
Fonds associatifs	140 399	9,35	140 399	9,00		
Réserves pour projet de l'entité	2 860	0,19	2 860	0,18		
Autres réserves	2 860	0,19	2 860	0,18		
Report à nouveau	(516 698)	-34,41	(390 039)	-25,01	(126 659)	-32,47
Report à nouveau	(516 698)	-34,41	(390 039)	-25,01	(126 659)	-32,47
Excédent ou déficit de l'exercice	46 119	3,07	(126 659)	-8,12	172 778	136,47
Total des autres fonds propres	258 399	17,21	286 295	18,35	(27 895)	-9,74
Subventions d'investissement	258 399	17,21	286 295	18,35	(27 895)	-9,74
Subventions d'équipement	311 292	20,73	311 292	19,96		
Subventions d'investissement C	26 125	1,74	26 125	1,67		
Subvention cnr 2018	31 320	2,09	31 320	2,01		
Subventions inscr.a resul	(68 864)	-4,59	(53 300)	-3,42	(15 565)	-29,20
Subvent inscrites aux rt soins	(41 474)	-2,76	(29 143)	-1,87	(12 331)	-42,31
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	12 402	0,83	12 402	0,80		
Provisions pour risques	12 402	0,83	12 402	0,80		
Provisions	12 402	0,83	12 402	0,80		
TOTAL IV - Total des dettes	1 558 303	103,76	1 634 507	104,79	(76 204)	-4,66
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	468 587	31,20	498 845	31,98	(30 258)	-6,07
Emprunt crca 150 000 euros			2 565	0,16	(2 565)	-100,00
Emprunt crca 600 000 euros	468 587	31,20	496 280	31,82	(27 693)	-5,58
Emprunts et dettes financières divers	62 300	4,15	62 300	3,99		
Depots et caution.recus	62 300	4,15	62 300	3,99		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			48 025	3,08	(48 025)	-100,00
Clients - Avances et acomptes			48 025	3,08	(48 025)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 547	19,55	297 925	19,10	(4 378)	-1,47
Fournisseurs	242 413	16,14	106 179	6,81	136 235	128,31
Fournis.fact.non parvenue	51 134	3,40	191 746	12,29	(140 612)	-73,33
Dettes fiscales et sociales	725 638	48,32	722 197	46,30	3 441	0,48
Avance acpte au personnel	674	0,04			674	
Personnel - Oppositions	39		1 771	0,11	(1 731)	-97,78
Conges à payer	349 811	23,29	327 125	20,97	22 685	6,93
urssaf	110 450	7,35			110 450	
Urssaf			93 612	6,00	(93 612)	-100,00
Ag2r frais de sante	20 961	1,40	20 139	1,29	822	4,08
Agrr			19 625	1,26	(19 625)	-100,00
AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	24 841	1,65			24 841	

## Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Prevoyance	30 856	2,05	30 263	1,94	593	1,96
Klesia	834	0,06	927	0,06	(93)	-9,99
Prov cs sur cp	152 109	10,13	137 775	8,83	14 334	10,40
Dgfp pas	2 896	0,19	3 153	0,20	(257)	-8,15
T.V.A à décaisser	2 150	0,14	7 914	0,51	(5 764)	-72,83
Tv a deductible 20%	11				11	
Tv a collectee 10%	1				1	
Taxe sur salaire			53 880	3,45	(53 880)	-100,0
autres taxes et versements -Taxe sur les salaires			10 752	0,69	(10 752)	-100,0
formation continue	14 400	0,96			14 400	
Taxe d'apprentissage	2 577	0,17	2 519	0,16	57	2,28
effort construction	12 883	0,86			12 883	
Cipl			12 596	0,81	(12 596)	-100,0
Etat autres ch. a payer	146	0,01	146	0,01		
<b>Autres dettes</b>	<b>8 231</b>	<b>0,55</b>	<b>5 216</b>	<b>0,33</b>	<b>3 016</b>	<b>57,82</b>
CENTRALISATEUR AP	1 273	0,08			1 273	
Apl			3 770	0,24	(3 770)	-100,0
apl	6 959	0,46			6 959	
Argent de poche			1 446	0,09	(1 446)	-100,0
<b>Total du passif</b>	<b>1 501 785</b>	<b>100,00</b>	<b>1 559 765</b>	<b>100,00</b>	<b>(57 981)</b>	<b>-3,72</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	5 427 420,19	100,00	5 090 591,70	100,00	336 828,49	6,62
Cotisations	180,00				180,00	
756100000 Cot's/contre partie( membre CA	180,00				180,00	
Ventes de biens et services	139 645,41	2,57	5 044 950,34	99,10	(4 905 304,93)	-97,23
Ventes de prestations de service	139 645,41	2,57	5 044 950,34	99,10	(4 905 304,93)	-97,23
706100000 Sejours hebergement			1 950 522,87	38,32	(1 950 522,87)	-100,0
7061010000 Tarif dependance 1/2			332 031,60	6,52	(332 031,60)	-100,0
7061030000 Tarif dependance 3/4			78 303,99	1,54	(78 303,99)	-100,0
7061040000 Dotation globale dependance			18 912,23	0,37	(18 912,23)	-100,0
7061050000 Tarif dependance 5/6			204 398,67	4,02	(204 398,67)	-100,0
7061110000 Forfait soins			2 329 892,59	45,77	(2 329 892,59)	-100,0
7085162500 Repas elfes des vignes			1 446,78	0,03	(1 446,78)	-100,0
7085170000 repas 20%	92,08		110,00		(17,92)	-16,29
7085180000 Repas du personnel 10%	2 372,87	0,04	1 864,68	0,04	508,19	27,25
7085190000 Repas famille 10%	137 180,46	2,53	154,58		137 025,88	N/S
7085192000 Repas des aines			540,90	0,01	(540,90)	-100,0
7085195000 Repas ext_rieurs 10%			32 080,55	0,63	(32 080,55)	-100,0
7085196000 repas arsad - admr			94 690,90	1,86	(94 690,90)	-100,0
Produits de tiers financeurs	5 248 574,23	96,70	7 926,72	0,16	5 240 647,51	N/S
Concours publics et subventions	5 248 574,23	96,70	7 926,72	0,16	5 240 647,51	N/S
7341000000 dotation globale dependance	35 603,04	0,66			35 603,04	
7341200000 dependance gir 1-2	363 395,85	6,70			363 395,85	
7341300000 tarif dependance gir 3-4	102 912,62	1,90			102 912,62	
7342000000 ticket modérateur	221 212,29	4,08			221 212,29	
7351100000 Forfait Global Soins	2 401 751,00	44,25			2 401 751,00	
7351110000 forfait global soins hébergement	2 122 699,47	39,11			2 122 699,47	
7400000000 Subventions d'exploitation			1 000,00	0,02	(1 000,00)	-100,0
7484000000 Aide forfait à l'apprentissage	999,96	0,02			999,96	
7488000000 Aides emplois jeunes			6 926,72	0,14	(6 926,72)	-100,0
Autres produits d'exploitation	39 020,55	0,72	37 714,64	0,74	1 305,91	3,46
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	35 969,11	0,66	37 449,52	0,74	(1 480,41)	-3,95
7910000000 Transf.chges social	35 969,11	0,66	23 940,46	0,47	12 028,65	50,24
7910100000 Transf.charges formation			8 361,95	0,16	(8 361,95)	-100,0
7911100000 Avantage en nature			5 004,11	0,10	(5 004,11)	-100,0
7912000000 Autres transf.de charges			143,00		(143,00)	-100,0
Autres produits	3 051,44	0,06	265,12	0,01	2 786,32	N/S
7512000000 Cot.membres associations			256,00	0,01	(256,00)	-100,0
7580000000 Produits div. gestion courante			2,13		(2,13)	-100,0
7581000000 Difference reglement	29,64		6,99		22,65	324,03
7588000000 autres produits divers de gest	3 021,80	0,06			3 021,80	
Total des charges d'exploitation	5 406 430,21	99,61	5 262 787,62	103,38	143 642,59	2,73
Achats de marchandises	(257,00)		(271,96)	-0,01	14,96	5,50
6097000000 Ristourne médicale	(257,00)		(271,96)	-0,01	14,96	5,50
Achats de matières premières et autres appro.	(4 818,17)	-0,09	298 139,87	5,86	(302 958,04)	-101,6
6022610000 Couches alezes			47 827,94	0,94	(47 827,94)	-100,0
6023000000 Alimentation			252 912,12	4,97	(252 912,12)	-100,0
6092300000 Ristourne alimentaire	(4 815,87)	-0,09	(2 418,34)	-0,05	(2 397,53)	-99,14

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6092400000 ristourne	(2,30)		(181,85)		179,55	98,74
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>1 084 314,34</b>	<b>19,98</b>	<b>721 677,39</b>	<b>14,18</b>	<b>362 636,95</b>	<b>50,25</b>
6061000000 Plantes et arbustes			147,53		(147,53)	-100,0
6061100000 Eau consommation	27 710,01	0,57	18 648,69	0,37	9 061,32	48,59
6061110000 eau et assainissement 10%	(173,79)		7 622,30	0,15	(7 796,09)	-102,2
6061200000 Edf	77 273,04	1,42	113 539,10	2,23	(36 266,06)	-31,94
6061300000 Chauffage gaz	(1 081,30)	-0,02	3 775,40	0,07	(4 856,70)	-128,6
6062100000 Combustibles et carburant	118,84		265,94	0,01	(147,10)	-55,37
6062110000 Essence kangoo+outillage	200,05		831,16	0,02	(631,11)	-75,93
6062200000 Produits d'entretien	15 377,71	0,28	21 734,94	0,43	(6 357,23)	-29,25
6062300000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.ATE	3 736,97	0,07			3 736,97	
6062400000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.A	2 026,65	0,04			2 026,65	
6062600000 Fournitures hotelieres	3 460,64	0,06	2 613,10	0,05	847,54	32,43
6062610000 fournitures hotelieres exo	46 953,16	0,87	16,50		46 936,66	N/S
6062700000 Emballages	25 138,58	0,46	14 597,89	0,29	10 540,69	72,27
6062800000 Fournitures decoration	9,32		684,02	0,01	(674,70)	-98,64
6062810000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.D	142,00				142,00	
6063000000 Alimentation 5.5	294 780,70	5,43	7 249,22	0,14	287 531,48	N/S
6063100000 Aliment° 20	2 867,58	0,05			2 867,58	
6064000000 Fournitures de bureau			8 796,80	0,17	(8 796,80)	-100,0
6066000000 Fournitures medicales	1 088,72	0,02	2 990,75	0,06	(1 902,03)	-63,60
6066100000 Petites fournitures médical	29 133,42	0,54	24 034,98	0,47	5 098,44	21,21
6066200000 Pansements	8 807,81	0,16	12 320,44	0,24	(3 512,63)	-28,57
6066300000 Compléments alimentaires	5 670,75	0,10	8 748,13	0,17	(3 077,38)	-35,18
6066400000 Petites fournitures ergo	428,44	0,01	366,58	0,01	61,86	16,87
6067000000 Loisirs			759,53	0,01	(759,53)	-100,0
6067100000 PRESSE SANS TVA	839,98	0,02			839,98	
6068000000 Achat pour animaux			124,65		(124,65)	-100,0
6068100000 Achats pour animaux 20	225,51				225,51	
6068500000 ACHATS POUR ANIMAUX 5.5%	43,39				43,39	
6112000000 Prest° Médico Soc exo	832,32	0,02			832,32	
6112100000 ERGOTHERAPIE	19 635,00	0,36			19 635,00	
6112200000 Prest Médico Social TVA 20	296,99	0,01			296,99	
6112500000 Prestat Méd Social TVA 5.5	75,99				75,99	
6112600000 Prest Medo Social TVA 10	35,91				35,91	
6132000000 Locations immobilieres	215 915,30	3,98	258 188,00	5,07	(42 272,70)	-16,37
6132100000 LOYER A 20%	24 010,74	0,44			24 010,74	
6133510000 Location photocopieur	9 285,12	0,17	5 719,82	0,11	3 565,30	62,33
6135100000 Locations Bureaux			(2 488,96)	-0,05	2 488,96	100,00
6135300000 matériel de transport			75,00		(75,00)	-100,0
6135700000 Location matériel médical	8 757,61	0,16	9 072,75	0,18	(315,14)	-3,47
6152300000 Trav .entret.mat.tr			347,42	0,01	(347,42)	-100,0
6155000000 Entretien reparations	2 930,33	0,05	10 363,17	0,20	(7 432,84)	-71,72
6155100000 Entretien mat.medical			3 341,83	0,07	(3 341,83)	-100,0
6155200000 Entretien rparations 20	8 501,63	0,16			8 501,63	
6155210000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	774,50	0,01			774,50	
6156000000 Maintenance	45 416,04	0,84	47 095,82	0,93	(1 679,78)	-3,57
6156100000 Informatique	8 594,93	0,16	9 974,45	0,20	(1 379,52)	-13,83
6156200000 Maintenance du matériel méd			5 391,13	0,11	(5 391,13)	-100,0
6156800000 MAINTENANCE 10%	17 600,23	0,32			17 600,23	
6160000000 Primes d'assurances	22 123,57	0,41	9 177,44	0,18	12 946,13	141,06
6181000000 Documentation générale			78,35		(78,35)	-100,0
6182000000 Documentation gene.et tec	606,09	0,01			606,09	
6184000000 Cotisations	15 911,38	0,29			15 911,38	
6188000000 autres frais divers	880,00	0,02	1 450,00	0,03	(570,00)	-39,37
6211300000 Personnel intérimaire as	27 941,07	0,51	24 779,21	0,49	3 161,86	12,76
6218000000 personnel ext.	8 659,50	0,16	984,50	0,02	7 675,00	779,58
6226000000 Honoraires comptables	35 135,01	0,65	5 529,66	0,11	29 605,35	535,39
6226010000 honoraires social	10 375,50	0,19	10 369,80	0,20	5,70	0,05
6226100000 Honoraires divers	14 573,80	0,27	4 470,59	0,09	10 103,21	225,99
6226200000 Honoraires analyse alym	3 609,99	0,07	3 680,26	0,07	(70,27)	-1,91

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6226300000	Honoraires siel bleu ergo diet	180,00		11 663,00	0,23	(11 483,00)	-98,46
6226500000	Honoraire ALTA			19 250,00	0,38	(19 250,00)	-100,0
6227000000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	678,75	0,01			678,75	
6230000000	Animation			1 100,02	0,02	(1 100,02)	-100,0
6232000000	Animation patio			43,36		(43,36)	-100,0
6233000000	Foires et expositions			435,61	0,01	(435,61)	-100,0
6233400000	animation 5.5%			660,54	0,01	(660,54)	-100,0
6233500000	animation 10%			113,24		(113,24)	-100,0
6234000000	Cadeaux a la clientele			1 278,55	0,03	(1 278,55)	-100,0
6235000000	Primes			(548,83)	-0,01	548,83	100,00
6236000000	Catalogues et imprimés			(65,00)		65,00	100,00
6238000000	Div ers (pourboires)			20,00		(20,00)	-100,0
6241000000	Transports sur achats	60,00		50,00		10,00	20,00
6241200000	Transport biens 20%	21,21		551,97	0,01	(530,76)	-96,16
6242000000	Transports usagers	52,75				52,75	
6250000000	Deplacements salaries	5 191,76	0,10	6 684,75	0,13	(1 492,99)	-22,33
6251200000	repas+fraix+deplacements 20			2,83		(2,83)	-100,0
6257000000	Réceptions	34,00		56,70		(22,70)	-40,04
6261000000	Timbres	1 102,95	0,02	765,75	0,02	337,20	44,04
6262000000	Frais de telecommunicatio	5 161,41	0,10	4 794,85	0,09	366,56	7,64
6270000000	Services bancaires et ass	857,05	0,02	848,49	0,02	8,56	1,01
6280000000	Cotisations	8 382,07	0,15	5 361,46	0,11	3 020,61	56,34
6281000000	Blanchisserie	14 189,86	0,26	11 142,21	0,22	3 047,65	27,35
6288000000	Coiffure	1 022,16	0,02			1 022,16	
6288100000	Div ers TVA 10	123,64				123,64	
Impôts, taxes et versements assimilés		166 658,84	3,07	180 966,38	3,55	(14 307,54)	-7,91
6311000000	Taxe sur les salaires	64 981,00	1,20	78 880,00	1,55	(13 899,00)	-17,62
6312000000	Taxe apprentissage	16 891,61	0,31	19 034,02	0,37	(2 142,41)	-11,26
6312100000	IMPOTS, TAXES, VERST ASSIM. TAXE LIB	2 576,47	0,05			2 576,47	
6333000000	Formation continue (org.)	50 529,96	0,93	49 284,07	0,97	1 245,89	2,53
6334000000	Effort de construction	12 883,40	0,24	12 595,89	0,25	287,51	2,28
6351100000	Cotisation économique territor	6 320,00	0,12	16 316,00	0,32	(9 996,00)	-61,27
6351200000	Taxes foncières	8 376,00	0,15			8 376,00	
6378000000	Taxes div erses	4 100,40	0,08	4 856,40	0,10	(756,00)	-15,57
Salaires et traitements		2 936 974,53	54,11	2 877 889,41	56,53	59 085,12	2,05
6411000000	Salaires appointements	2 896 822,18	53,37	2 805 311,80	55,11	91 510,38	3,26
6411600000	Indemnités de préavis et de			22 922,48	0,45	(22 922,48)	-100,0
6412000000	Conges payes	22 685,45	0,42	50 122,36	0,98	(27 436,91)	-54,74
6414000000	Indem.et av antages div ers	142,65		(467,23)	-0,01	609,88	130,53
6415800000	autres indemnités	17 324,25	0,32			17 324,25	
Charges sociales		1 061 979,93	19,57	1 065 268,18	20,93	(3 288,25)	-0,31
6451000000	Cot.cs cp	14 333,52	0,26	15 469,72	0,30	(1 136,20)	-7,34
6451100000	Cot urssaf	660 921,43	12,18	627 834,31	12,33	33 087,12	5,27
6451200000	Cot aux mutuelles et prev oyanc	30 255,21	0,56	105 317,04	2,07	(75 061,83)	-71,27
6451300000	Cot.caisse de retraite	163 935,28	3,02	148 439,04	2,92	15 496,24	10,44
6451310000	Charges S.S. et prév oyance prev oya	12 283,37	0,23			12 283,37	
6451320000	prév oyance cadre non médical	60 228,63	1,11			60 228,63	
6451400000	pole emploi non médical	121 727,76	2,24			121 727,76	
6453000000	Cot.pat.assedic			117 837,22	2,31	(117 837,22)	-100,0
6475000000	Medecine du trav ail	649,20	0,01	11 924,10	0,23	(11 274,90)	-94,56
6478000000	Comite d'entreprise	18 236,73	0,34	18 464,00	0,36	(227,27)	-1,23
6480000000	Formation	36 420,59	0,67	19 982,75	0,39	16 437,84	82,26
6488000000	autres charges div erses de per	120,00				120,00	
6490100000	Transfert de charges Formation	(57 131,79)	-1,05			(57 131,79)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		142 341,68	2,62	106 398,52	2,09	35 943,16	33,78
6811000000	Dot.amort.materiel			17 674,00	0,35	(17 674,00)	-100,0
6811100000	DOT IMMO INCORPO	1 278,14	0,02	10 544,31	0,21	(9 266,17)	-87,88

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6811200000	DOT IMMO CORPO	98 459,96	1,87			98 459,96	
6811300000	Dot.amort.mat de bureau			4 912,40	0,10	(4 912,40)	-100,0
6811400000	Dot.amort.mobilier			1 068,30	0,02	(1 068,30)	-100,0
6811500000	Dot.amort.mat medical			18 415,43	0,36	(18 415,43)	-100,0
6811550000	Dot.amts Dependance			200,73		(200,73)	-100,0
6811600000	Dot.amort.logiciel			2 216,00	0,04	(2 216,00)	-100,0
6811700000	Dot.amort.inst.caract.spécifq			1 575,08	0,03	(1 575,08)	-100,0
6811900000	Dot.amort géothermie			49 792,27	0,98	(49 792,27)	-100,0
6817400000	CREANCES	42 603,58	0,78			42 603,58	
Dotations aux provisions				12 401,98	0,24	(12 401,98)	-100,0
6815000000	Dot.Prov Risques et charges			12 401,98	0,24	(12 401,98)	-100,0
Autres charges		19 236,06	0,35	317,85	0,01	18 918,21	N/S
6510000000	redev ances pour concessions, b	2,15				2,15	
6511000000	Redev ances pour brev ets	162,65		307,05	0,01	(144,40)	-47,03
6512000000	redev ance 20%	105,73				105,73	
6540000000	Pertes sur créances irrécouv .	18 892,73	0,35			18 892,73	
6580000000	Charges div .gest.courante	0,11		10,80		(10,69)	-98,98
6588000000	difference reglement	72,69				72,69	
Résultat d'exploitation		20 989,98	0,39	(172 195,92)	-3,38	193 185,90	112,19
Total des produits financiers		1 067,58	0,02	1 112,32	0,02	(44,74)	-4,02
Produits autres valeurs mob. & créances actif imm.		67,18		47,89		19,29	40,28
7621000000	Rev . titres immobilises	67,18		47,89		19,29	40,28
Autres intérêts et produits assimilés		1 000,40	0,02	1 064,43	0,02	(64,03)	-6,02
7630000000	Rev enus des autres créances			72,92		(72,92)	-100,0
7680000000	Autres produits financiers	788,83	0,01			788,83	
7680000000	Autres produits financiers	211,57		991,51	0,02	(779,94)	-78,66
Total des charges financières		8 667,38	0,16	13 321,21	0,26	(4 653,83)	-34,94
Intérêts et charges assimilées		8 667,38	0,16	13 321,21	0,26	(4 653,83)	-34,94
6611000000	intérêts des emprunts et dette	8 667,38	0,16			8 667,38	
6611600000	Interets emprunts			9 498,37	0,19	(9 498,37)	-100,0
6618000000	Autres charges d'intérêts			3 822,84	0,08	(3 822,84)	-100,0
Résultat financier		(7 599,80)	-0,14	(12 208,89)	-0,24	4 609,09	37,75
Résultat courant avant impôts		13 390,18	0,25	(184 404,81)	-3,62	197 794,99	107,26
Total des produits exceptionnels		34 740,93	0,64	59 312,22	1,17	(24 571,29)	-41,43
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 971,21	0,26	40 000,00	0,79	(26 028,79)	-65,07
7715000000	Contrib except°et Temporaire	5 719,67	0,11			5 719,67	
7718000000	Autres prod.excep.gestion	8 251,54	0,15	40 000,00	0,79	(31 748,46)	-79,37
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 769,72	0,38	19 312,22	0,38	1 457,50	7,55
7770000000	Quote-part subv ent.inv est	20 769,72	0,38	19 312,22	0,38	1 457,50	7,55
Total des charges exceptionnelles		2 011,97	0,04	1 566,49	0,03	445,48	28,44
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		1 125,78	0,02	1 566,49	0,03	(440,71)	-28,13



## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6718000000 Autres charges exceptionnel	1 125,78	0,02	1 206,49	0,02	(80,71)	-6,69
6720000000 Chges s/exerc.anterieurs			360,00	0,01	(360,00)	-100,0
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	886,19	0,02			886,19	
6871000000 Compte n° 687100	886,19	0,02			886,19	
Résultat exceptionnel	32 728,96	0,60	57 745,73	1,13	(25 016,77)	-43,32
Excédent ou déficit de l'exercice	46 119,14	0,85	(126 659,08)	-2,49	172 778,22	136,41
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 501 785 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 5 463 229 euros et un total charges de 5 417 110 euros, dégageant ainsi un résultat de 46 119 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2024 et finit le 31/12/2024.  
Il a une durée de 12 mois.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2024, l'EHPAD RESIDENCE LE GRAND CHAMP a changé d'expert-comptable et a nommé pour la première année un commissaire aux comptes.

Par ailleurs, l'établissement a mis à jour son plan comptable en vu d'une actualisation du plan comptable général prévue au 01 janvier 2025.

Cette actualisation a mis en exergue un défaut de maintenance du logiciel de gestion de comptabilité Compt'Or et une carence en matière d'interopérabilité avec les autres logiciels métiers de l'établissement dont "SILAE", "NETPLANNING", "NETFACTU".

En parallèle, l'établissement n'a pas été en mesure de fournir les justificatifs concernant les comptes de capitaux dont le suivi des subventions; l'exhaustivité des produits à recevoir n'a aussi pas pu être établi au 31 décembre 2024, en l'absence d'un suivi administratif régulier et au vu des éléments approximatifs communiqués par la direction.

Enfin, une créance sur perte irrécouvrable a été comptabilisée sur l'exercice pour une valeur de 19931.83€ ainsi des provisions pour créances douteuses pour un montant total de 42 603.58€.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable applicable à la nomenclature de la M22 bis.

# Règles et Méthodes Comptables

## Immobilisations

La reprise des données issues des immobilisations montre une erreur matérielle de 2385.50€ sur la valeur brute de début d'exercice entre l'état des immobilisations et la comptabilité, cet écart n'a pas pu être identifié et corrigé en 2024, au regard de l'historique des mouvements antérieurs.

L'analyse de ces données souligne aussi un différentiel entre les comptes utilisés par l'établissement et ceux du cabinet d'expertise comptable.

Toutefois, pour faciliter le suivi, des ajustements d'imputations de comptes ont été apportés au titre de l'exercice 2024 (voir journal des opérations diverses "CH"); ces corrections portent sur les comptes suivants :

- 215000 : installations techniques, matériels et outillages industriels
- 215410 : matériel médical
- 215412 : compte n°215412
- 275500 : cautionnements

Par ailleurs, les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Il est à un écart non significatif de 0.10 dans la valeur brute en début et fin exercice sur l'état des amortissements.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Accompagnement évaluation et projet d'établissement	Linéaire	3 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10

## Règles et Méthodes Comptables

		ans
--	--	-----

### Stocks et en cours

Il n'y a pas de suivi de stocks ni d'inventaire physique portant sur les produits alimentaires et les protections d'incontinences réalisés par l'établissement.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

En matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées, aucun engagement n'a été valorisé, l'entité a souscrit un contrat auprès de la compagnie d'assurance ARIAL CNP ASSURANCES. Le montant des fonds disponible au 31/12/2023 était de 33 618.55 et s'élève à 34 407.38€ au 31/12/2024.

En parallèle, une incertitude pèse sur le montant des charges sociales, notamment le suivi des repos compensatoires issus du logiciel "Netplanning" dont aucune valorisation n'a jusqu'à présent fait l'objet d'une comptabilisation dans les comptes annuels de l'entité.

Enfin, le loyer a été renégocié avec le bailleur en 2024, néanmoins, les avenants à la convention ne correspondent pas aux titres exécutoires.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	32 867					32 867
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 867					32 867
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			995 845		995 845	
	instal. agencement	995 845					995 845
	Instal technique, matériel outillage industriels	765 769		208 494		291 854	682 409
	Instal., agencement, aménagement divers	412 867		1 299			414 166
	Matériel de transport	19 968					19 968
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	304 927		22 345		78	327 195
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 499 376		1 227 983		1 287 777	2 439 583
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 186		66			2 252
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	200		200		200	200
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 386		266		200	2 452
TOTAL		2 534 629		1 228 249		1 287 977	2 474 901

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	30 215	1 278		31 493
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 215	1 278		31 493
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	165 734	49 792		215 526
	Instal technique, matériel outillage industriels	667 327	32 472	104 231	595 568
	Autres instal., agencement, aménagement divers	364 437	9 869		374 306
	Matériel de transport	19 968			19 968
	Matériel de bureau, mobilier	287 600	7 213	78	294 735
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 505 066	99 346	104 309	1 500 103
TOTAL		1 535 281	100 624	104 309	1 531 596

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	12 402			12 402
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 402			12 402
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisation <div>incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers		20 878		20 878
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres		21 726		21 726
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		42 604		42 604
	TOTAL GENERAL	12 402	42 604		55 006
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			42 604		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	200	200	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	20 878	20 878	
	Autres créances clients, usagers	49 457	49 457	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 547	1 547	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 724	56 724	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 183	7 183	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	74 021	74 021	
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	26 046	26 046	
	Charges constatées d'avance	2 838	2 838	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>238 893</b>	<b>238 893</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine	468 587	322 442	146 145	
	Emprunts et dettes financières divers	62 300	62 300		
	Fournisseurs et comptes rattachés	293 547	293 547		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	350 524	350 524		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340 051	340 051		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 161	2 161		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	32 902	32 902		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	8 231	8 231		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 558 303</b>	<b>1 412 159</b>	<b>146 145</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		28 535			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise	140 399				140 399
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 860				2 860
Autres réserves					
Report à nouveau	(390 039)	(126 659)			(516 698)
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	(126 659)	126 659	46 119		46 119
<b>Situation nette</b>	<b>(373 439)</b>		<b>46 119</b>		<b>(327 320)</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	286 295		1 126	29 021	258 399
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>(87 144)</b>		<b>47 245</b>	<b>29 021</b>	<b>(68 920)</b>

## Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2023	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2024
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	368 737			368 737
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	368 737			368 737
Quotes-parts virées au compte de résultat	82 442	29 021	1 126	110 338

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION FNP	01/12/2024 31/12/2024	2 838	2 838
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 838

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

## Dossier fiscal



RÉPUBLIQUE

FRANÇAISE

Liberté

Egalité

Fraternité

N° 2065-SD

(2025)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012024	et clos le	31122024	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>																			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>															
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>																										
Désignation de la société								Adresse du siège social																		
Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP																										
SIRET 38481757300015																										
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement																		
La Grave																										
81150 LAGRAVE																										
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>																										
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																										
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								SIRET																		
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :																										
<b>B ACTIVITÉ</b>																										
Activités exercées				MEDICO SOCIAL (87 et 88)				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>														
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																										
1. Résultat fiscal				Bénéfice imposable au taux normal				0	Bénéfice imposable à 15%					Déficit												
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%																										
2. Plus-values																										
PV à long terme imposables à 15%								PV à long terme imposables à 19%								PV exonérées (art. 238 quindecies)										
Autres PV imposables à 19%								PV à long terme imposables à 0%																		
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations																										
Entreprise nouvelle art. 44 sexies				<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine				<input type="checkbox"/>	Zone de revitalisation				<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de				<input type="checkbox"/>		
France ruralités revitalisation				<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité				<input type="checkbox"/>	Territoire entrepreneur				<input type="checkbox"/>	rurale, art. 44 quindecies				<input type="checkbox"/>	la défense art 44 terdecies				<input type="checkbox"/>		
FRR art. 44 quindecies A				<input type="checkbox"/>	nouvelle génération				<input type="checkbox"/>	Zone de développement				<input type="checkbox"/>	Bassins d'emploi à				<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs				<input type="checkbox"/>		
Bassins urbains à dynamiser (BUD)				<input type="checkbox"/>	art.44 quaterdecies				<input type="checkbox"/>	prioritaire art. 44 septdecies				<input type="checkbox"/>	redynamiser, art. 44 duodecies				<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>		
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré				(indiquer + ou - selon le cas)								Plus-values exonérées				relevant du taux de 15%					
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												<input type="checkbox"/>														
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																										
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts																										
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																										
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)																										
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%																										
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>																										
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?												<input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé													
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :												Nom et adresse du conseil :														
ECP AUDIT 28																										
Port Saint-Sauveur 31000 TOULOUSE																										
Tél :												Tél :														
OGA/OMGA												<input type="checkbox"/>	Viseur conventionné				<input type="checkbox"/>	(Cocher la case correspondante)				Identité du déclarant :				
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :												Date :				Lieu :										
N° d'agrément :												Qualité et nom du signataire :				Signature :										
Examen de conformité fiscale (ECF)												<input type="checkbox"/>	prestataire :													

Désignation de l'entreprise  
et date de clôture de l'exercice

**Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP**  
**31122024**

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	--

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)	(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus  (A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

<b>H</b>	<b>RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS</b>
----------	---

[illegible]

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP  
31122024

I	DIVERS		
NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)			
ADRESSES DES AUTRES ET ABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
J	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
REMUNERATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2024, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.		
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages		
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %			
	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			
K	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)		
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice			
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice			



Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>La Grave</b>			Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>						
Numéro SIRET * <b>3 8 4 8 1 7 5 7 3 0 0 0 1 5</b>			Néant <input type="checkbox"/> *						
			Exercice N, clos le, <b>31122024</b>						
			N-1 <b>31122023</b>						
			Brut 1						
			Amortissements, provisions 2						
			Net 3						
			Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	17 965	16 591	1 374	2 652	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	14 902	14 902			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ	995 845	215 526	780 319	830 111	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	682 409	595 568	86 841	98 442	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	761 329	689 009	72 320	65 758	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	2 252		2 252	2 186
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE				
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	200		200	200
TOTAL (II)		BJ	BK	2 474 901	1 531 596	943 305	999 348		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	70 335	20 878	49 457	96 066	
		Autres créances (3)	BZ	CA	165 520	21 726	143 795	90 857	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	34 407		34 407	33 619	
Disponibilités		CF	CG	327 984		327 984	328 195		
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	2 838		2 838	11 681		
TOTAL (III)		CJ	CK	601 084	42 604	558 480	560 418		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	3 075 985	1 574 200	1 501 785	1 559 765		
	Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	200	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....140 399..... )	DA	140 399	140 399
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	2 860	2 860
	Report à nouveau	DH	(516 698)	(390 039)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>46 119</b>	<b>(126 659)</b>
	Subventions d'investissement	DJ	258 399	286 295
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>(68 920)</b>	<b>(87 144)</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	12 402	12 402
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>12 402</b>	<b>12 402</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	468 587	498 845
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	62 300	62 300
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		48 025
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	293 547	297 925
	Dettes fiscales et sociales	DY	725 638	722 197
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	8 231	5 216
Compte régul.	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>1 558 303</b>	<b>1 634 507</b>
	Ecart de conversion passif * <b>(V)</b>	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 501 785</b>	<b>1 559 765</b>
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 412 159	1 586 482
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC					
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF					
		FG	139 645	FH		FI	139 645	5 044 950			
		FJ	<b>139 645</b>	FK		FL	<b>139 645</b>	<b>5 044 950</b>			
	Chiffres d'affaires nets*										
	Production stockée *					FM					
	Production immobilisée *					FN					
	Subventions d'exploitation					FO	1 000	7 927			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	35 969	37 450			
	Autres produits (1) (11)					FQ	5 250 806	265			
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>5 427 420</b>	<b>5 090 592</b>			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	(257)	(272)			
	Variation de stock (marchandises) *					FT					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	(4 818)	298 140			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 084 314	721 677			
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	166 659	180 966			
	Salaires et traitements *					FY	2 936 975	2 877 889			
	Charges sociales (10)					FZ	1 061 980	1 065 268			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	99 738	106 399		
							GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	42 604			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		12 402		
	Autres charges (12)					GE	19 236	318			
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>5 406 430</b>	<b>5 262 788</b>		
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>20 990</b>	<b>(172 196)</b>		
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	<b>(III)</b>				GH				
		Perte supportée ou bénéfice transféré *	<b>(IV)</b>				GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	67	48			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 000	1 064			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM					
	Différences positives de change					GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>1 068</b>	<b>1 112</b>			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 667	13 321			
	Différences négatives de change					GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>8 667</b>	<b>13 321</b>			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>(7 600)</b>	<b>(12 209)</b>			
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>13 390</b>	<b>(184 405)</b>			

Désignation de l'entreprise <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>				Néant <input type="checkbox"/> *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	13 971	40 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	20 770	19 312		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	34 741	59 312		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 126	1 566		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	886			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 012	1 566		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	32 729	57 746		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 463 229	5 151 016		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 417 110	5 277 675		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	46 119	(126 659)		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	5 247 574		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HY			
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier			IG			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1H			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			1J			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K			
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX			
	(9)	Dont transferts de charges			RC			
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	35 969	37 450	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2			
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			A3		256	
(14)	Dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4	271	307		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)			HS				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
REBUT				886				
REPRISE QUOTE PART SUBVENTION CNR TELEMEDECINE				1 126				
quote-part subvention						20 770		
PAI						5 720		
rattrapage quote part de subvention 2022 et 2023						8 252		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise **Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP**Néant ☐ \*

(Ne pas reporter le montant des centimes) \*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
								2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>					CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>					KD	32 867	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO	995 845	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Com- posants	M2		KP	995 845	KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Com- posants	M3		KS	765 769	KT		KU	208 494
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	412 867	KW		KX	1 299	
		Matériel de transport *				KY	19 968	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	304 927	LC		LD	22 345	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	<b>TOTAL III</b>					LN	2 499 376	LO		LP	1 227 983	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	2 186	8V		8W	66
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières					1T	200	1U		1V	200		
<b>TOTAL IV</b>					LQ	2 386	LR		LS	266		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>						ØG	2 534 629	ØH		ØJ	1 228 249	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				1		2				4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		IO		LV		LW	32 867	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD	995 845	ME		MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	995 845	MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	291 854	MK	682 409	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	414 166	MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	19 968	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	78	MT	327 195	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	<b>TOTAL III</b>		IY		NG	1 287 777	NH	2 439 583	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY	2 252	ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	200	2F	200	2G				
<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ	200	NK	2 452	2H				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			I4		ØK	1 287 977	ØL	2 474 901	ØM			

Désignation de l'entreprise : **Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP**

Néant ☐ \*

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES  
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissement et développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	30 215	PF	1 278	PG		PH	31 493
TOTAL I		RK	30 215	RM	1 278	RN		RO	31 493
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	165 734	PW	49 792	PX		PY	215 526
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	667 327	QA	32 472	QB	104 231	QC	595 568
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	364 437	QE	9 869	QF		QG	374 306
	Matériel de transport	QH	19 968	QI		QJ		QK	19 968
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	287 600	QM	7 213	QN	78	QO	294 735
corporelles	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	1 505 066	QV	99 346	QW	104 309	QX	1 500 103
TOTAL GENERAL (I + II)		ØN	1 535 281	ØP	100 624	ØQ	104 309	ØR	1 531 596

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U7
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL			NM			NO
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES \*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>								Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	12 402	4B		4C		4D	12 402
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z	12 402	TV		TW		TX	12 402
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U		9V		9W		9X	
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U	20 878	6V		6W	20 878
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y	21 726	6Z		7A	21 726
	<b>TOTAL III</b>	7B		TY	42 604	TZ		UA	42 604
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III )</b>		7C	12 402	UB	42 604	UC		UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		UE	42 604	UF					
		UG		UH					
		UJ		UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	200	UV	200	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	20 878		20 878				
	Autres créances clients			UX	49 457		49 457				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO )			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	1 547		1 547				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	56 724		56 724				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	7 183		7 183				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	74 021		74 021				
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	26 046		26 046				
	Charges constatées d'avance			VS	2 838		2 838				
	<b>TOTAUX</b>			VT	<b>238 893</b>	VU	<b>238 893</b>	VV			
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	468 587	322 442	146 145					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	62 300	62 300							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	293 547	293 547							
Personnel et comptes rattachés		8C	350 524	350 524							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	340 051	340 051							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	2 161	2 161						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	32 902	32 902						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	8 231	8 231							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>1 558 303</b>	<b>1 412 159</b>	<b>146 145</b>						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL					
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	28 535	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					



Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31122024</b>	
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>										<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WA 46 119</b>	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX	XW				
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *			XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7	K7			
RÉGIME D'IMPOSITION PARTICULIERS ET impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions		
	Écart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)			SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)			SW	WQ			
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro			M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
<b>TOTAL I</b>										<b>WR 46 119</b>			
<b>II. DÉDUCTIONS</b>										<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WS</b>	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation										WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										XB		
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer * .										I6		
Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *										WZ		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		France Ruralités Revitalisation (FRR) (art.44 quindecies A)	HT	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	XA		
			Zone franche urbaine-TF (art. 44 octies)	ØV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	ZX		
			Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB	ZY		
			Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				XD		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XF		
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dégagee par le report en arrière de déficit		ZI	XS			
	Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	XG			
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL							
	Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>										<b>TOTAL II</b>		<b>XH</b>	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )							XI		46 119		XJ		
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*							ZL						
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*											XL 46 119		
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)							XN		0		XO 0		

Désignation de l'entreprise <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	1 314 428	
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	46 119	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	1 268 309	
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	1 268 309	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	349 811	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
Reprises sur l'exercice			
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b>		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>												Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	(390 039)	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves  Dividendes  Autres répartitions  Report à nouveau (NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZB							
			ZD										
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(126 659)			ZE							
			ZF										
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZG	(516 698)						
<b>TOTAL I</b>		ØF	<b>(516 698)</b>	<b>TOTAL II</b>		ZH	<b>(516 698)</b>						
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>													
Exercice N : Exercice N-1 :													
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7			YQ									
	- Engagements de crédit-bail immobilier			YR									
	- Effets portés à l'escompte et non échus			YS									
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance			YT	20 876								
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8 248 684 )			XQ	257 969	270 567							
	- Personnel extérieur à l'entreprise			YU	36 601	25 764							
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			SS	64 553	54 963							
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			YV									
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES )			ST	704 316	370 384							
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052			ZJ	1 084 314	721 677							
	IMPOTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE			YW	6 320	16 316						
		- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS )			9Z	160 339	164 650						
		Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052			YX	166 659	180 966						
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée			YY	385 069	155 537							
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	127 550	95 359							
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2024) *			ØB	2 936 975								
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *			ØS									
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *			ZK		%							
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP			- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0) ZR									
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			RG									
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			RH									
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15% JK	Plus-values à 0% JL									
			Plus-values à 19% JM	Imputations JC									
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15% JN	Plus-values à 0% JO									
			Plus-values à 19% JP	Imputations JF									
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ										

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.  
Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>						Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			( A )	( B ) (Ventilation par taux)		( C )	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032  
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : **Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP**Néant ☐\*

## A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
		N - 9			
	TOTAL 2				

**B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS**

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP**Néant ☐ \*

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ \*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ \*.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au N - 4 cours des			
dix exercices N - 5 antérieurs			
(montants N - 6 restant à			
déduire à la N - 7 clôture du			
dernier N - 8 exercice)			
N - 9			
N - 10			

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES \***

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❺	Solde des moins-values à reporter col.❻ = ❷ + ❸ - ❹ - ❻
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme N - 3					
subies au N - 4					
cours des N - 5					
dix exercices antérieurs N - 6					
(montants restant à N - 7					
déduire à la clôture du N - 8					
dernier exercice) N - 9					
N - 10					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME**  
**RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>					Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (ligne 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
<b>TOTAL (ligne 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : <b>Assoc. EHPAD LE GRAND CHAMP</b>				Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012024</b>		et clos le : <b>31122024</b>		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>					
Effectifs moyens du personnel	YP	69			
dont apprentis	YF	1			
dont handicapés	YG	7			
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL				
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	5 344 328			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK				
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL				
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	35 969			
<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>5 380 297</b>			
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OH				
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE				
Subventions d'exploitation reçues	OF				
Variation positive des stocks	OD				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT				
<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>				
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>					
Achats	ON	539 703			
Variation négative des stocks	OQ				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	281 567			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ				
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	OW	19 236			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU				
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9				
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY				
<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>840 506</b>			
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>					
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>OG</b>	<b>4 539 790</b>		
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)				<b>SA</b>	<b>4 539 790</b>
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.					
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	<b>EV</b>	<b>X</b>			
Chiffre d'affaires de référence CVAE	<b>GX</b>	<b>5 380 297</b>			
Effectifs au sens de la CVAE	<b>EY</b>	<b>69</b>			
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	<b>HX</b>				
Période de référence	<b>GY</b>	<b>01/01/2024</b>	<b>GZ</b>	<b>31/12/2024</b>	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	<b>HR</b>				



## Analyse économique et financière

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Ecart	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>139 645</b>	<b>100,00</b>	<b>5 044 950</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 905 305)</b>	<b>-97,23</b>
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises	(257)		(272)		15	-5,50
- Variation stocks de marchandises						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>257</b>		<b>272</b>		<b>(15)</b>	<b>-5,50</b>
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	139 645	100,00	5 044 950	100,00	(4 905 305)	-97,23
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>139 645</b>	<b>100,00</b>	<b>5 044 950</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 905 305)</b>	<b>-97,23</b>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>139 902</b>	<b>100,18</b>	<b>5 045 222</b>	<b>100,01</b>	<b>(4 905 320)</b>	<b>-97,23</b>
- Achats stockés approvisionnement	(4 818)	-3,45	298 140	5,91	(302 958)	-101,62
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance						
- Achats non stockés	544 778	390,12	249 868	4,95	294 911	118,03
- Autres charges externes	539 536	386,36	471 810	9,35	67 726	14,35
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>	<b>1 079 496</b>	<b>773,03</b>	<b>1 019 817</b>	<b>20,21</b>	<b>59 679</b>	<b>5,85</b>
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>(939 594)</b>	<b>-672,84</b>	<b>4 025 405</b>	<b>79,79</b>	<b>(4 964 999)</b>	<b>-123,34</b>
+ Subventions d'exploitation	1 000	0,72	7 927	0,16	(6 927)	-87,38
- Impôts, taxes sur rémunérations	147 862	105,88	159 794	3,17	(11 932)	-7,47
- Autres impôts et taxes	18 796	13,46	21 172	0,42	(2 376)	-11,22
- Salaires et traitements	2 936 975	N/S	2 877 889	57,04	59 085	2,05
- Charges sociales	1 061 980	760,48	1 065 268	21,12	(3 288)	-0,31
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(5 104 207)</b>	<b>N/S</b>	<b>(90 792)</b>	<b>-1,80</b>	<b>(5 013 415)</b>	<b>N/S</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	5 250 806	N/S	265	0,01	5 250 541	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation	35 969	25,76	37 450	0,74	(1 480)	-3,95
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	142 342	101,93	118 801	2,35	23 541	19,82
- Autres charges de gestion courante	19 236	13,77	318	0,01	18 918	N/S
<b>RÉSULTAT EXPLOITATION</b>	<b>20 990</b>	<b>15,03</b>	<b>(172 196)</b>	<b>-3,41</b>	<b>193 186</b>	<b>112,19</b>
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	1 068	0,76	1 112	0,02	(45)	-4,02
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	8 667	6,21	13 321	0,26	(4 654)	-34,94
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>13 390</b>	<b>9,59</b>	<b>(184 405)</b>	<b>-3,66</b>	<b>197 795</b>	<b>107,26</b>
Produits exceptionnels	34 741	24,88	59 312	1,18	(24 571)	-41,43
- Charges exceptionnelles	2 012	1,44	1 566	0,03	445	28,44
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>32 729</b>	<b>23,44</b>	<b>57 746</b>	<b>1,14</b>	<b>(25 017)</b>	<b>-43,32</b>
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>46 119</b>	<b>33,03</b>	<b>(126 659)</b>	<b>-2,51</b>	<b>172 778</b>	<b>136,41</b>

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	139 645,41	100,00	5 044 950,34	100,00	(4 905 304,93)	-97,23
Achats de marchandises	(257,00)		(271,96)		14,96	5,50
6097000000 Ristourne médicale	(257,00)		(271,96)		14,96	5,50
Marge commerciale	257,00		271,96		(14,96)	-5,50
Production vendue	139 645,41	100,00	5 044 950,34	100,00	(4 905 304,93)	-97,23
7061000000 Sejours hebergement			1 950 522,87	38,66	(1 950 522,87)	-100,0
7061010000 Tarif dependance 1/2			332 031,60	6,58	(332 031,60)	-100,0
7061030000 Tarif dependance 3/4			78 303,99	1,55	(78 303,99)	-100,0
7061040000 Dotation globale dependance			18 912,23	0,37	(18 912,23)	-100,0
7061050000 Tarif dependance 5/6			204 398,67	4,05	(204 398,67)	-100,0
7061110000 Forfait soins			2 329 892,59	46,18	(2 329 892,59)	-100,0
7085162500 Repas elfes des vignes			1 446,78	0,03	(1 446,78)	-100,0
7085170000 repas 20%	92,08	0,07	110,00		(17,92)	-16,29
7085180000 Repas du personnel 10%	2 372,87	1,70	1 864,68	0,04	508,19	27,25
7085190000 Repas famille 10%	137 180,46	98,23	154,58		137 025,88	N/S
7085192000 Repas des aines			540,90	0,01	(540,90)	-100,0
7085195000 Repas ext_rieurs 10%			32 080,55	0,64	(32 080,55)	-100,0
7085196000 repas arsad - admr			94 690,90	1,88	(94 690,90)	-100,0
Production de l'exercice	139 645,41	100,00	5 044 950,34	100,00	(4 905 304,93)	-97,23
Achats stockés approvisionnement	(4 818,17)	-3,45	298 139,87	5,91	(302 958,04)	-101,6
6022610000 Couches alezes			47 827,94	0,95	(47 827,94)	-100,0
6023000000 Alimentation			252 912,12	5,01	(252 912,12)	-100,0
6092300000 Ristourne alimentaire	(4 815,87)	-3,45	(2 418,34)	-0,05	(2 397,53)	-99,14
6092400000 ristourne	(2,30)		(181,85)		179,55	98,74
Marge brute de production	144 463,58	103,45	4 746 810,47	94,09	(4 602 346,89)	-96,96
MARGES ( Commerciale + Production )	144 720,58	103,63	4 747 082,43	94,10	(4 602 361,85)	-96,95
Achats non stockés matières et fournitures	544 778,18	390,12	249 867,65	4,95	294 910,53	118,03
6061000000 Plantes et arbustes			147,53		(147,53)	-100,0
6061100000 Eau consommation	27 710,01	19,84	18 648,69	0,37	9 061,32	48,59
6061110000 eau et assainissement 10%	(173,79)	-0,12	7 622,30	0,15	(7 796,09)	-102,2
6061200000 Edf	77 273,04	55,34	113 539,10	2,25	(36 266,06)	-31,94
6061300000 Chauffage gaz	(1 081,30)	-0,77	3 775,40	0,07	(4 856,70)	-128,6
6062100000 Combustibles et carburant	118,84	0,09	265,94	0,01	(147,10)	-55,31
6062110000 Essence kangoo+outillage	200,05	0,14	831,16	0,02	(631,11)	-75,93
6062200000 Produits d'entretien	15 377,71	11,01	21 734,94	0,43	(6 357,23)	-29,25
6062300000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.ATE	3 736,97	2,68			3 736,97	
6062400000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.A	2 026,65	1,45			2 026,65	
6062600000 Fournitures hotelieres	3 460,64	2,48	2 613,10	0,05	847,54	32,43
6062610000 fournitures hotelieres exo	46 953,16	33,62	16,50		46 936,66	N/S
6062700000 Emballages	25 138,58	18,00	14 597,89	0,29	10 540,69	72,21
6062800000 Fournitures decoration	9,32	0,01	684,02	0,01	(674,70)	-98,64
6062810000 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.D	142,00	0,10			142,00	
6063000000 Alimentation 5.5	294 780,70	211,09	7 249,22	0,14	287 531,48	N/S
6063100000 Aliment° 20	2 867,58	2,05			2 867,58	
6064000000 Fournitures de bureau			8 796,80	0,17	(8 796,80)	-100,0
6066000000 Fournitures medicales	1 088,72	0,78	2 990,75	0,06	(1 902,03)	-63,60
6066100000 Petites fournitures médical	29 133,42	20,86	24 034,98	0,48	5 098,44	21,21
6066200000 Pansements	8 807,81	6,37	12 320,44	0,24	(3 512,63)	-28,51
6066300000 Compléments alimentaires	5 670,75	4,06	8 748,13	0,17	(3 077,38)	-35,18
6066400000 Petites fournitures ergo	428,44	0,31	366,58	0,01	61,86	16,87
6067000000 Loisirs			759,53	0,02	(759,53)	-100,0

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
6067100000	PRESSE SANS TVA	839,98	0,60			839,98	
6068000000	Achat pour animaux			124,65		(124,65)	-100,0
6068100000	Achats pour animaux 20	225,51	0,16			225,51	
6068500000	ACHATS POUR ANIMAUX 5.5%	43,39	0,03			43,39	
Autres charges externes		539 536,16	386,36	471 809,74	9,35	67 726,42	14,35
6112000000	Prest° Médico Soc exo	832,32	0,60			832,32	
6112100000	ERGOTHERAPIE	19 635,00	14,06			19 635,00	
6112200000	Prest Médico Social TVA 20	296,99	0,21			296,99	
6112500000	Prestat Méd Social TVA 5.5	75,99	0,05			75,99	
6112600000	Prest Medo Social TVA 10	35,91	0,03			35,91	
6132000000	Locations immobilières	215 915,30	154,62	258 188,00	5,12	(42 272,70)	-16,37
6132100000	LOYER A 20%	24 010,74	17,19			24 010,74	
6133510000	Location photocopieur	9 285,12	6,65	5 719,82	0,11	3 565,30	62,33
6135100000	Locations Bureaux			(2 488,96)	-0,05	2 488,96	100,00
6135300000	matériel de transport			75,00		(75,00)	-100,0
6135700000	Location matériel médical	8 757,61	6,27	9 072,75	0,18	(315,14)	-3,47
6152300000	Trav.entret.mat.tr			347,42	0,01	(347,42)	-100,0
6155000000	Entretien reparations	2 930,33	2,10	10 363,17	0,21	(7 432,84)	-71,72
6155100000	Entretien mat.medical			3 341,83	0,07	(3 341,83)	-100,0
6155200000	Entretiens r_parations 20	8 501,63	6,09			8 501,63	
6155210000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	774,50	0,55			774,50	
6156000000	Maintenance	45 416,04	32,52	47 095,82	0,93	(1 679,78)	-3,57
6156100000	Informatique	8 594,93	6,15	9 974,45	0,20	(1 379,52)	-13,83
6156200000	Maintenance du matériel méd			5 391,13	0,11	(5 391,13)	-100,0
6156800000	MAINTENANCE 10%	17 600,23	12,60			17 600,23	
6160000000	Primes d'assurances	22 123,57	15,84	9 177,44	0,18	12 946,13	141,06
6181000000	Documentation générale			78,35		(78,35)	-100,0
6182000000	Documentation gene.et tec	606,09	0,43			606,09	
6184000000	Cotisations	15 911,38	11,39			15 911,38	
6188000000	autres frais divers	880,00	0,63	1 450,00	0,03	(570,00)	-39,31
6211300000	Personnel intérimaire as	27 941,07	20,01	24 779,21	0,49	3 161,86	12,76
6218000000	personnel ext.	8 659,50	6,20	984,50	0,02	7 675,00	779,58
6226000000	Honoraires comptables	35 135,01	25,16	5 529,66	0,11	29 605,35	535,39
6226010000	honoraires social	10 375,50	7,43	10 369,80	0,21	5,70	0,05
6226100000	Honoraires divers	14 573,80	10,44	4 470,59	0,09	10 103,21	225,99
6226200000	Honoraires analyse alym	3 609,99	2,59	3 680,26	0,07	(70,27)	-1,91
6226300000	Honoraires siel bleu ergo diet	180,00	0,13	11 663,00	0,23	(11 483,00)	-98,46
6226500000	Honoraire ALTA			19 250,00	0,38	(19 250,00)	-100,0
6227000000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	678,75	0,49			678,75	
6230000000	Animation			1 100,02	0,02	(1 100,02)	-100,0
6232000000	Animation patio			43,36		(43,36)	-100,0
6233000000	Foires et expositions			435,61	0,01	(435,61)	-100,0
6233400000	animation 5.5%			660,54	0,01	(660,54)	-100,0
6233500000	animation 10%			113,24		(113,24)	-100,0
6234000000	Cadeaux a la clientele			1 278,55	0,03	(1 278,55)	-100,0
6235000000	Primes			(548,83)	-0,01	548,83	100,00
6236000000	Catalogues et imprimés			(65,00)		65,00	100,00
6238000000	Div ers (pourboires)			20,00		(20,00)	-100,0
6241000000	Transports sur achats	60,00	0,04	50,00		10,00	20,00
6241200000	Transport biens 20%	21,21	0,02	551,97	0,01	(530,76)	-96,16
6242000000	Transports usagers	52,75	0,04			52,75	
6250000000	Deplacements salaries	5 191,76	3,72	6 684,75	0,13	(1 492,99)	-22,33
6251200000	repas+frais+deplacements 20			2,83		(2,83)	-100,0
6257000000	Réceptions	34,00	0,02	56,70		(22,70)	-40,04
6261000000	Timbres	1 102,95	0,79	765,75	0,02	337,20	44,04
6262000000	Frais de telecommunicatio	5 161,41	3,70	4 794,85	0,10	366,56	7,64
6270000000	Serv ices bancaires et ass	857,05	0,61	848,49	0,02	8,56	1,01
6280000000	Cotisations	8 382,07	6,00	5 361,46	0,11	3 020,61	56,34
6281000000	Blanchisserie	14 189,86	10,16	11 142,21	0,22	3 047,65	27,35
6288000000	Coiffure	1 022,16	0,73			1 022,16	
6288100000	Div ers TVA 10	123,64	0,09			123,64	

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Valeur ajoutée produite	(939 593,76)	672,8	4 025 405,04	79,79	(4 964 998,80)	-123,3
Subventions	999,96	0,72	7 926,72	0,16	(6 926,76)	-87,38
7400000000 Subventions d'exploitation			1 000,00	0,02	(1 000,00)	-100,0
7484000000 Aide forfait à l'apprentissage	999,96	0,72			999,96	
7488000000 Aides emplois jeunes			6 926,72	0,14	(6 926,72)	-100,0
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunérations	147 862,44	105,88	159 793,98	3,17	(11 931,54)	-7,47
6311000000 Taxe sur les salaires	64 981,00	46,53	78 880,00	1,56	(13 899,00)	-17,62
6312000000 Taxe apprentissage	16 891,61	12,10	19 034,02	0,38	(2 142,41)	-11,26
6312100000 IMPOTS, TAXES, VERST ASSIM. TAXE LIB	2 576,47	1,85			2 576,47	
6333000000 Formation continue (org.)	50 529,96	36,18	49 284,07	0,98	1 245,89	2,53
6334000000 Effort de construction	12 883,40	9,23	12 595,89	0,25	287,51	2,28
Impôts, taxes & versements assimilés autres	18 796,40	13,46	21 172,40	0,42	(2 376,00)	-11,22
6351100000 Cotisation économique territor	6 320,00	4,53	16 316,00	0,32	(9 996,00)	-61,27
6351200000 Taxes foncières	8 376,00	6,00			8 376,00	
6378000000 Taxes diverses	4 100,40	2,94	4 856,40	0,10	(756,00)	-15,57
Salaires et traitements	2 936 974,53	N/S	2 877 889,41	57,04	59 085,12	2,05
6411000000 Salaires appointements	2 896 822,18	N/S	2 805 311,80	55,61	91 510,38	3,26
6411600000 Indemnités de préavis et de			22 922,48	0,45	(22 922,48)	-100,0
6412000000 Conges payes	22 685,45	16,25	50 122,36	0,99	(27 436,91)	-54,74
6414000000 Indem.et avantages divers	142,65	0,10	(467,23)	-0,01	609,88	130,53
6415800000 autres indemnités	17 324,25	12,41			17 324,25	
Charges sociales	1 061 979,93	760,48	1 065 268,18	21,12	(3 288,25)	-0,31
6451000000 Cot.cs cp	14 333,52	10,26	15 469,72	0,31	(1 136,20)	-7,34
6451100000 Cot urssaf	660 921,43	473,29	627 834,31	12,44	33 087,12	5,27
6451200000 Cot aux mutuelles et prev oyanc	30 255,21	21,67	105 317,04	2,09	(75 061,83)	-71,27
6451300000 Cot.caisse de retraite	163 935,28	117,39	148 439,04	2,94	15 496,24	10,44
6451310000 Charges S.S. et prev oyance prev oya	12 283,37	8,80			12 283,37	
6451320000 prev oyance cadre non médical	60 228,63	43,13			60 228,63	
6451400000 pole emploi non médical	121 727,76	87,17			121 727,76	
6453000000 Cot.pat.assedic			117 837,22	2,34	(117 837,22)	-100,0
6475000000 Medecine du travail	649,20	0,46	11 924,10	0,24	(11 274,90)	-94,56
6478000000 Comite d'entreprise	18 236,73	13,06	18 464,00	0,37	(227,27)	-1,23
6480000000 Formation	36 420,59	26,08	19 982,75	0,40	16 437,84	82,26
6488000000 autres charges diverses de per	120,00	0,09			120,00	
6490100000 Transfert de charges Formation	(57 131,79)	-40,91			(57 131,79)	
Excédent brut d'exploitation	(5 104 207,10)	N/S	(90 792,21)	-1,80	(5 013 414,89)	N/S
Autres produits d'exploitation	5 250 805,71	N/S	265,12	0,01	5 250 540,59	N/S
7341000000 dotation globale dependance	35 603,04	25,50			35 603,04	
7341200000 dependance gir 1-2	363 395,85	260,23			363 395,85	
7341300000 tarif dependance gir 3-4	102 912,62	73,70			102 912,62	
7342000000 ticket modérateur	221 212,29	158,41			221 212,29	
7351100000 Forfait Global Soins	2 401 751,00	N/S			2 401 751,00	
7351110000 forfait global soins hébergement	2 122 699,47	N/S			2 122 699,47	
7512000000 Cot.membres associations			256,00	0,01	(256,00)	-100,0
7561000000 Cot's/contre partie( membre CA	180,00	0,13			180,00	
7580000000 Produits div. gestion courante			2,13		(2,13)	-100,0
7581000000 Difference reglement	29,64	0,02	6,99		22,65	324,03
7588000000 autres produits divers de gest	3 021,80	2,16			3 021,80	
Transfert de charges	35 969,11	25,76	37 449,52	0,74	(1 480,41)	-3,95
7910000000 Transf.chges social	35 969,11	25,76	23 940,46	0,47	12 028,65	50,24

## Détail des Soldes Intermédiaires (Activité mixte)

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
7910100000 Transf.charges formation			8 361,95	0,17	(8 361,95)	-100,0
7911100000 Avantage en nature			5 004,11	0,10	(5 004,11)	-100,0
7912000000 Autres transf.de charges			143,00		(143,00)	-100,0
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>142 341,68</b>	<b>101,93</b>	<b>118 800,50</b>	<b>2,35</b>	<b>23 541,18</b>	<b>19,82</b>
6811000000 Dot.amort.materiel			17 674,00	0,35	(17 674,00)	-100,0
6811100000 DOT IMMO INCORPO	1 278,14	0,92	10 544,31	0,21	(9 266,17)	-87,88
6811200000 DOT IMMO CORPO	98 459,96	70,51			98 459,96	
6811300000 Dot.amort.mat de bureau			4 912,40	0,10	(4 912,40)	-100,0
6811400000 Dot.amort.mobilier			1 068,30	0,02	(1 068,30)	-100,0
6811500000 Dot.amort.mat medical			18 415,43	0,37	(18 415,43)	-100,0
6811550000 Dot.amts Dependance			200,73		(200,73)	-100,0
6811600000 Dot.amort.logiciel			2 216,00	0,04	(2 216,00)	-100,0
6811700000 Dot.amort.inst.caract.spécifiq			1 575,08	0,03	(1 575,08)	-100,0
6811900000 Dot.amort géothermie			49 792,27	0,99	(49 792,27)	-100,0
6815000000 Dot.Prov Risques et charges			12 401,98	0,25	(12 401,98)	-100,0
6817400000 CREANCES	42 603,58	30,51			42 603,58	
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>19 236,06</b>	<b>13,77</b>	<b>317,85</b>	<b>0,01</b>	<b>18 918,21</b>	<b>N/S</b>
6510000000 redevances pour concessions, b	2,15				2,15	
6511000000 Redevances pour brevets	162,65	0,12	307,05	0,01	(144,40)	-47,03
6512000000 redevance 20%	105,73	0,08			105,73	
6540000000 Pertes sur créances irrécouv.	18 892,73	13,53			18 892,73	
6580000000 Charges div.gest.courante	0,11		10,80		(10,69)	-98,98
6588000000 difference reglement	72,69	0,05			72,69	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>20 989,98</b>	<b>15,03</b>	<b>(172 195,92)</b>	<b>-3,41</b>	<b>193 185,90</b>	<b>112,19</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>1 067,58</b>	<b>0,76</b>	<b>1 112,32</b>	<b>0,02</b>	<b>(44,74)</b>	<b>-4,02</b>
7621000000 Rev. titres immobilisés	67,18	0,05	47,89		19,29	40,28
7630000000 Revenus des autres créances			72,92		(72,92)	-100,0
7680000000 Autres produits financiers	788,83	0,56			788,83	
7680000000 Autres produits financiers	211,57	0,15	991,51	0,02	(779,94)	-78,66
<b>Charges financières</b>	<b>8 667,38</b>	<b>6,21</b>	<b>13 321,21</b>	<b>0,26</b>	<b>(4 653,83)</b>	<b>-34,94</b>
6611000000 intérêts des emprunts et dette	8 667,38	6,21			8 667,38	
6611600000 Interets emprunts			9 498,37	0,19	(9 498,37)	-100,0
6618000000 Autres charges d'intérêts			3 822,84	0,08	(3 822,84)	-100,0
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>13 390,18</b>	<b>9,59</b>	<b>(184 404,81)</b>	<b>-3,66</b>	<b>197 794,99</b>	<b>107,26</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>34 740,93</b>	<b>24,88</b>	<b>59 312,22</b>	<b>1,18</b>	<b>(24 571,29)</b>	<b>-41,43</b>
7715000000 Contrib except°et Temporaire	5 719,67	4,10			5 719,67	
7718000000 Autres prod.excep.gestion	8 251,54	5,91	40 000,00	0,79	(31 748,46)	-79,37
7770000000 Quote-part subv ent.inv est	20 769,72	14,87	19 312,22	0,38	1 457,50	7,55
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>2 011,97</b>	<b>1,44</b>	<b>1 566,49</b>	<b>0,03</b>	<b>445,48</b>	<b>28,44</b>
6718000000 Autres charges exceptionnel	1 125,78	0,81	1 206,49	0,02	(80,71)	-6,69
6720000000 Chges s/exerc.anterieurs			360,00	0,01	(360,00)	-100,0
6871000000 Compte n° 687100	886,19	0,63			886,19	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>32 728,96</b>	<b>23,44</b>	<b>57 745,73</b>	<b>1,14</b>	<b>(25 016,77)</b>	<b>-43,32</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>46 119,14</b>	<b>33,03</b>	<b>(126 659,08)</b>	<b>-2,51</b>	<b>172 778,22</b>	<b>136,41</b>

Tableau de Fonds de Roulement

		31/12/2024			31/12/2023
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Variation	Variation
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	96 066	49 457	(46 610)	2 409
	Autres créances	102 537	146 633	44 095	(156 864)
	Disponibilités	361 814	362 391	577	85 262
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	560 418	558 480	(1 938)	(69 193)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	297 925	293 547	4 378	(47 185)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	775 438	733 869	41 569	(155 069)
	Concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				656
	TOTAL DETTES	1 073 363	1 027 416	45 947	(201 598)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(512 945)	(468 936)	44 009	(270 791)

## Tableau des Emplois et Ressources

Etat en valeurs brutes		31/12/2024	31/12/2023
E M P L O I S	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	1 227 983	54 487
	Immobilisations financières	266	47
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		9 754
	Remboursements de dettes financières (b)		1 723
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>1 228 249</b>	<b>66 011</b>
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(5 104 207)	(90 792)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)	35 969	37 450
	+ Autres produits (d'exploitation)	5 250 806	265
	- Autres charges (d'exploitation)	19 236	318
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	1 068	1 112
	- Charges financières	8 667	13 321
	+ Produits exceptionnels	13 971	40 000
	- Charges exceptionnelles	1 126	1 566
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
	- Impôts sur les bénéfices		
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>		<b>168 577</b>	<b>(27 171)</b>
R E S S O U R C E S	Capacité d'autofinancement de l'exercice	168 577	(27 171)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières	200	
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)	(30 258)	(192 356)
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>138 520</b>	<b>(219 527)</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>(1 089 729)</b>	<b>(285 538)</b>

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations



## Flux de trésorerie

		31/12/2024	31/12/2023
OPERATIONS D'EXPLOITATION	Résultat net	46 119	(126 659)
	Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité		
	+ Amortissements, dépréciations et provisions	143 228	118 801
	- Reprises sur amortissements et provisions		
	- Produits de cession éléments de l'actif		
	+ Valeur nette comptable des éléments cédés		
	- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat	(20 770)	(19 312)
	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>168 577</b>	<b>(27 171)</b>
	Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation (valeurs brutes)		
	+/- Variation des stocks		
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT	+/- Variation des créances clients	25 732	(2 409)
	+/- Variation des autres créances d'exploitation	65 821	156 864
	+/- Variation des dettes fournisseurs	(4 378)	47 185
	+/- Variation des autres dettes d'exploitation	(418 837)	169 816
	<b>FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>	<b>(163 085)</b>	<b>344 285</b>
	Cessions immobilisations incorporelles		
	+ Cessions immobilisations corporelles	90 678	
	+ Cessions/réductions immobilisations financières	200	
	- Acquisitions immobilisations incorporelles		
	- Acquisitions immobilisations corporelles	44 515	(54 487)
OPERATIONS DE FINANCEMENT	- Acquisitions immobilisations financières	(266)	(47)
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
	+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations		
	<b>FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>135 127</b>	<b>(54 534)</b>
	Augmentation de capital <sup>1</sup>		
	- Réduction de capital		(9 754)
	- Distributions mises en paiement		
	+ Augmentation des dettes financières (A)		(192 356)
	- Remboursement des dettes financières (A)	28 535	(1 723)
	+ Avances reçues des tiers		
TRESORERIE	- Avances remboursées aux tiers		
	Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement		
	- Variation du capital souscrit non appelé		
	- Variation du capital souscrit appelé non versé		
	<b>FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT</b>	<b>28 535</b>	<b>(203 833)</b>
	Trésorerie d'ouverture	361 814	275 896
	Trésorerie de clôture	362 391	361 814
	<b>VARIATION DE LA TRESORERIE</b>	<b>577</b>	<b>85 918</b>

<sup>1</sup>dont subventions d'investissement reçues

(27 895)

(29 066)

(A) Y compris les comptes courants d'associés

## Ratios comparatifs

	31/12/2024 12	31/12/2023 12	31/12/2022 12
<u>Capitaux Propres</u> Total Bilan X 100	(68 920) 1 501 785	(87 144) 1 559 765	68 581 1 695 570
<b>AUTONOMIE FINANCIERE (%)</b>	<b>-4,59</b>	<b>-5,59</b>	<b>4,04</b>
Ce ratio exprime l'indépendance de l'entreprise vis-à-vis des tiers.			
<u>Besoin en fonds de roulement</u> X 30 X Nombre de mois de la période Chiffre d'affaires HT	(788 723) 139 645	(874 759) 5 044 950	(518 050) 4 954 146
<b>EVOLUTION DU BFR (jours)</b>	<b>(2 033)</b>	<b>(62)</b>	<b>(38)</b>
<u>Actif Circulant</u> Dettes à court terme X 100	558 480 1 412 159	560 418 1 634 507	629 611 1 626 989
<b>LIQUIDITE TOTALE (%)</b>	<b>39,55</b>	<b>34,29</b>	<b>38,70</b>

Ce ratio indique la capacité de l'entreprise à faire face à ses dettes à court terme.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Achats de marchandises X 30 X Nombre de mois de la période	(257)	(272)	
<b>ROTATION DU STOCK MARCHANDISES (Jours)</b>			

Une augmentation de ce ratio peut révéler des achats massifs en fin d'année, une dégradation de la gestion du stock, une baisse du niveau d'activité.

<u>Stock moyen (S.I. + S.F. / 2)</u> Produit vendue - Résultat d'exploitation X 30 X Nombre de mois	118 655	5 217 146	5 149 730
<b>ROTATION STOCK DES PROD. FINIS ET INTER. (Jours)</b>			

Ce ratio mesure le délai moyen d'écoulement des produits intermédiaires et finis.

<u>Dettes fournisseurs</u> Achats + charges externes TTC X 30 X Nombre de mois de la période	293 547 1 206 789	297 925 1 114 904	250 739 1 025 803
<b>DELAI MOYEN DU CREDIT FOURNISSEURS (Jours)</b>	<b>87,57</b>	<b>96,20</b>	<b>88,00</b>

Une augmentation de délai moyen de règlement des fournisseurs peut traduire une utilisation accrue des facilités de crédit, ou des difficultés de trésorerie.

<u>Créances clients brutes + effets escomptés</u> Chiffre d'affaires TTC X 30 X Nombre de mois	70 335 524 715	96 066 5 200 487	93 658 4 954 146
<b>DELAI MOYEN DU CREDIT CLIENTS (Jours)</b>	<b>48,26</b>	<b>6,65</b>	<b>6,81</b>

L'existence de créances douteuses importantes peut influencer ce ratio.