

**ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT**

**77, rue de Reuilly  
75012 PARIS**

**SIREN : 785 668 237  
APE : 8710A**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

# ASSOCIATION MONSIEUR VINCENT

77, rue de Reuilly  
75012 PARIS

SIREN : 785 668 237  
APE : 8710A

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux membres de l'Association,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Monsieur Vincent, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### **Référentiel d'audit**

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

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

#### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 1B de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application des règlements ANC n°2022-06 et 2023-03.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié que :

- Les traitements comptables des produits des tiers financeurs et des fonds dédiés sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliqués.
- La présentation d'ensemble des comptes est conforme au règlement ANC 2019-04 notamment sur la partie fonds propres issue des activités sous contrôle des tiers financeurs.
- Les nouveaux traitements comptables applicables (concernant notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel) sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et ont été correctement appliqués.
- La nouvelle présentation des états financiers et de l'annexe des comptes est conforme aux dispositions du règlement ANC 2022-06 et a été correctement appliquée.

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

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association, à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay-sous-Bois, le 12 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes  
**Léo Jégard & Associés**  
Représenté par,



**Thibault DAVID**  
Associé



<b>ACTIF</b>	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations (à déduire)</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>
Frais d'établissement (I)	178 629	174 500	4 129	6 087
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement	791 125	631 014	160 111	210 412
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 793 851	797 571	996 280	493 799
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	471 861		471 861	676 917
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	3 145 222		3 145 222	3 145 222
Constructions	232 380 735	122 878 582	109 502 153	115 910 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels	63 184 418	42 454 197	20 730 221	18 629 344
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	763 001		763 001	1 003 129
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	358 264		358 264	358 264
Prêts	163 341		163 341	163 341
Autres immobilisations financières	158 540		158 540	186 533
<b>Total II</b>	<b>303 211 358</b>	<b>166 761 364</b>	<b>136 449 994</b>	<b>140 778 275</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	81 818		81 818	304 829
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 933 798	1 314 913	5 618 885	4 979 337
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	3 971 941	59 173	3 912 768	3 904 783
Charges constatées d'avance	416 296		416 296	466 263
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	14 060 219		14 060 219	13 986 387
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	11 815 524		11 815 524	15 181 741
<b>Total III</b>	<b>37 279 596</b>	<b>1 374 086</b>	<b>35 905 510</b>	<b>38 823 340</b>
Frais d'émission des emprunts (IV)	404 615		404 615	433 312
Primes de remboursement des emprunts (V)				
<b>Écarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)</b>	<b>341 074 198</b>	<b>168 309 950</b>	<b>172 764 248</b>	<b>180 041 014</b>

<b>BILAN PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	46 346 978	46 146 978
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires	12 935 564	12 735 564
Fonds propres complémentaires	14 623 878	14 623 878
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	15 966 337	15 966 337
Écarts de réévaluation	2 821 199	2 821 199
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles	513 701	513 701
Réserves pour projet de l'entité	26 909 654	26 087 590
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	24 794 696	23 972 632
Autres	104 463	104 463
Report à nouveau	- 28 485 547	- 27 605 922
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 21 075 889	- 19 917 709
Excédent ou déficit de l'exercice	161 918	- 190 406
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 681 961	- 528 674
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>45 551 167</b>	<b>45 056 404</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	25 416 141	27 002 088
Provisions réglementées	3 914 701	3 605 119
<b>Total I</b>	<b>74 882 009</b>	<b>75 663 611</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	526	526
Fonds dédiés	18 365 811	17 432 855
<b>Total II</b>	<b>18 366 337</b>	<b>17 433 381</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	1 365 090	1 399 389
Provisions pour charges	3 174 066	3 280 572
<b>Total III</b>	<b>4 539 156</b>	<b>4 679 961</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	44 982 058	48 017 551
Emprunts et dettes financières diverses	5 037 597	5 330 443
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 722 871	5 452 126
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 856 382	16 595 489
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 754	293 161
Autres dettes	6 150 764	6 369 412
Produits constatés d'avance	156 326	205 880
<b>Total IV</b>	<b>74 976 752</b>	<b>82 264 062</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>172 764 254</b>	<b>180 041 015</b>

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Cotisations		675	820
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
dont ventes de dons en nature			
<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>			
Ventes de prestations de service		1 897 877	1 601 226
dont parrainages			
<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		1 009 085	760 721
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		135 050 082	126 008 584
<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		135 034 824	125 762 718
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
Ressources liées à la générosité du public		118 598	154 091
Dons manuels		118 598	144 330
Mécénats			
Legs, donations et assurances-vie			9 761
Contributions financières		429 337	281 722
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		1 120 496	797 285
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		500	
Utilisations des fonds dédiés		1 693 096	2 162 780
Autres produits		2 363 015	1 955 629
<b>Total I</b>		<b>142 873 676</b>	<b>132 962 137</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		35 794 750	34 212 113
Aides financières			
Impôts, taxes et versements assimilés		8 814 563	8 332 205
Salaires		58 471 415	55 114 205
Cotisations sociales		23 414 743	21 667 848
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		11 184 466	10 871 232
Dotations aux provisions		586 289	974 556
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Report en fonds dédiés		2 808 564	2 193 279
Autres charges		284 125	453 409
<b>Total II</b>		<b>141 358 915</b>	<b>133 818 847</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>1 514 761</b>	<b>856 710</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			793
Autres intérêts et produits assimilés		319 419	430 814
Reprises sur dépréciations et provisions			47 917
Différences positives de change			
Produits des immobilisations financières cédées			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
<b>Total III</b>		<b>319 419</b>	<b>479 524</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		28 697	24 279
Intérêts et charges assimilées		1 301 343	1 451 107
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total IV</b>		<b>1 330 040</b>	<b>1 475 386</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>- 1 010 621</b>	<b>- 995 862</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>		<b>504 140</b>	<b>- 1 852 572</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>			
			2 213 646
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>			
		309 582	507 636
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>- 309 582</b>	<b>1 706 010</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII)		32 640	43 845
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>143 193 095</b>	<b>135 655 307</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>143 031 177</b>	<b>135 845 714</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>161 918</b>	<b>- 190 407</b>
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		<i>- 681 961</i>	<i>- 528 674</i>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		766 647	674 503
<b>TOTAL</b>		<b>766 647</b>	<b>674 503</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole		766 647	674 503
<b>TOTAL</b>		<b>766 647</b>	<b>674 503</b>



## ANNEXE

### PREAMBULE

Aux Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, caractérisés par les données suivantes :

* Total du bilan :	172 764 251 euros
* Total du compte de résultat (charges)	143 031 177 euros
* Résultat net comptable de l'exercice (excédent) :	+ 161 918 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 28 mai 2026.

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

### PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'association Monsieur Vincent est une association loi 1901 à but non lucrative et de bienveillance. Créée en 1994 par la Compagnie des Filles de la Charité de Saint Vincent de Paul, elle a pour but l'accueil de tous sans à priori et en priorité les personnes les plus démunies (suite à la perte d'autonomie physique ou intellectuelle, à la solitude ou à l'exclusion).

La majorité des établissements de l'association sont habilités 100% à l'aide sociale. Tous les établissements proposent des places habilitées à l'aide sociale. Cela signifie qu'ils sont en capacité d'accueillir les personnes dont les revenus sont modestes.

L'association Monsieur Vincent comprend :

- 24 EHPAD dont 15 proposent un PASA (Pôle d'Activité et Soins Adaptés)
- 2 résidences autonomie
- 1 foyer de vie
- 4 SSIAD
- 2 plateformes d'accompagnement et de répit
- 7 accueils de jour
- 1 CRT (centre de ressources territorial)

Nos résidences proposent 2 236 places.

## NOTE N° 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1 A. PRINCIPES COMPTABLES

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

- \* continuité de l'exploitation (la perte de l'exercice est compensée par l'importance des fonds associatifs)
- \* permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- \* indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels 2025 ont été arrêtés conformément au nouveau plan comptable général, règlement 2022-06 et 2023-03 de l'autorité des Normes Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

Règlement ANC 2014-03 et les règlements suivants relatifs au plan comptable général, au règlement ANC 2018-06 , au règlement 2019-04 au CASF et à l'arrêté du 27/12/2024 (et non plus l'arrêté du 20/12/2023) relatif au plan comptable applicable aux ESMS relevant de l'art L 312-1 du CASF

## 1 B. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

L'Autorité des Normes Comptables a adopté le Règlement 2022-06 du 5 novembre 2022 modifiant le règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le règlement 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le Règlement ANC 2018-06. Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux 2025. Ces 2 nouveaux règlements ont principalement conduit à une nouvelle présentation du bilan et du compte de résultat.

	Impact nouvelle réglementation applicable au 01/01/25	Sans Impact nouvelle réglementation
<b>En produits d'exploitation</b>		
* Reprise subvention d'investissements	2 125 641	
* Produits des cessions d'actifs immobilisés	500	
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>2 126 141</b>	
<b>En produits exceptionnels</b>		
* Reprise subvention d'investissements		2 125 641
* Produits des cessions d'actifs immobilisés		500
<b>Total produits exceptionnels</b>		<b>2 126 141</b>

### 1 C. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

- \* Mise en place des tarifs différenciés sur certains établissements, rendu possible suite à la parution du décret 2024-1270 datant du 31/12/2024
- \* Taux moyen d'occupation des résidences de 95,88%
- \* Transformation des systèmes d'information : l'association a commencé en 2023 une migration de l'ensemble de ses logiciels : logiciel de gestion des temps et de paie (mise en service au 01/01/2024), Logiciel Métier et facturation (déploiement 2024-2025), logiciel comptable et dématérialisation des factures qui s'est finalisée au 01/01/2026 avec la mise en service des nouveaux outils comptables.
- \* Ouverture du CRT sur Sacré Cœur de Gentilly

#### Variation du périmètre

- \* La résidence Euphrasie Pelletier, Ehpad de 60 places situé à Angers a intégré le périmètre de consolidation de l'association au 1er janvier 2025.
- \* Mandats de gestion en cours
  - Association Monsieur Vincent Action Sociale (AMVAS) créée le 16 mai 2024 a repris les dispositifs sociaux, CHRS et accueils de jour, basés sur Angers et Cholet au 1<sup>er</sup> janvier 2025.
  - DACYN 78 (Dispositif d'Accompagnement et de Coordination Yvelines Nord) le 23/12/2021 rattaché à la résidence de Louveciennes
  - Ehpad Home de Préville, signé le 1er mars 2024. Le Home de Préville est un Ehpad Mosellan situé à Moulins-lès-Metz (57). Cette résidence propose 144 places d'hébergement permanent (dont 19 en Unité de Vie Protégée et un PASA de 14 places), 13 places d'hébergement temporaire et 10 places d'Accueil de Jour.
- \* Point sur les C.P.O.M (Contrat Pluri-annuels d'Objectifs et de Moyen)
  - Tous les établissements sont en CPOM excepté St Vincent de Paul à Nogent-sur-Oise.
  - A noter que l'ARS a suspendu, en 2025, les renouvellements et les nouveaux CPOM des Ehpad afin d'engager une simplification.



#### **1 D. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE IMPACTANT L'EXERCICE SUIVANT :**

- \* Transformation de la Résidence Autonomie Sainte Claire en Maison de Communauté au 01/01/2026 (ne sera donc plus consolidée en 2026)
- \* Réforme des SSIAD : dépôt de 4 projets de Convention de Coopération pour chacun de SSIAD en décembre 2025. En attente de la décision de l'ARS.
- \* début des travaux d'extension et de réhabilitation de l'Ehpad d'Angers en septembre 2025. Ce projet est réalisé en partenariat avec la SOCLOVA, bailleur social angevin.

#### **1 E. Points sur les travaux comptabilisés en immobilisation en cours**

Sept chantiers sont en cours, dont les quatres principaux :

Rénovation de la terrasse sur la résidence Les cédres à Sucy-en-Brie pour 186 k€

Climatisation pour 102 k€ sur la résidence Domaine de Belletanche

Renouvellement nouveaux logiciels pour 472 k€

Etude de faisabilité sur la construction / extension / rénovation du nouvel établissement de St Charles à Angers pour 40 k€

Le montant des travaux en cours s'élève pour tous les établissements à 898 k€ au 31/12/25.

## 1 F. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ÉTÉ LES SUIVANTES :

### A - Agrégation des comptes annuels

L'association gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre :

#### A 1 – PERIMETRE GESTION CONTROLEE :

Avec Gestion Contrôlée : résultats soumis aux approbations des financeurs

24 EHPAD et leurs dispositifs rattachés

La Chesnaye - Athée sur Cher (37)

St Charles - Angers (49)

St Charles Epiré - Angers (49)

La Providence - Mayenne (53)

Saint Georges de l'Isle – Saint Fraimbault de Prières (53)

Sainte Croix - Bouzonville (57)

Domaine de Belletanche (St Vincent et St Maurice) - Metz (57)

Saint-Joseph - Phalempin (59)

Saint Vincent de Paul - Nogent sur Oise (60)

Maison de retraite de Bonnière- St Aldric - Le Mans (72)

Catherine Labouré - Paris (75)

Antoine Portail - Paris (75)

Le Castel Saint Joseph - Guimerville (76)

Saint Joseph - Louveciennes (78)

Saint Louis - Versailles (78)

Sainte Hélène - Epinay-sous-Sénart (91)

Sainte Geneviève - Nanterre (92)

Sainte Anne d'Auray - Châtillon (92)

Sacré Cœur - Gentilly (94)

Saint Joseph - Cachan (94)

Jean XXIII - L'Haÿ les Roses (94)

Accueil Saint François - Fontenay-sous-Bois (94)

Les Cèdres - Sucy-en-Brie (94)

Euphrasie Pelletier (49)

#### 1 FOYER DE VIE et 2 RESIDENCES AUTONOMIE

Foyer de Vie Sainte Georges de l'Isles – Saint Fraimbault de Prières (53)

Résidence Autonomie Rosalie Rendu - Paris (75)

#### 4 SSIAD

Le Sacré Cœur - Gentilly (94)

Sainte Anne d'Auray - Châtillon (92)

Saint Joseph - Louveciennes (Ssiad renforcé) (72)

Accueil Saint François - Fontenay-sous-Bois (94)

#### 7 ACCUEILS DE JOUR

Saint Anne d'Auray - Châtillon

Le Castel Saint Joseph - Guimerville

Accueil St François - Fontenay sous Bois

Les Cèdres - Sucy-en-Brie

Saint Joseph - Louveciennes (avec plateforme d'accompagnement et de répit des aidants)

La Providence - Mayenne

St Charles- Angers

#### A 2 – PERIMETRE GESTION LIBRE :

Résidence autonomie Sainte Claire - Phalempin (59)

Activité "Portage de repas " - Sacré Cœur Gentilly (94)

Direction Générale - dossier frais de siège et Service Paie Centralisé

La Chesnaye : abandon de créance partiel du Fond de Dotation Monsieur Vincent.

Chaque établissement tient une comptabilité séparée (section analytique clairement identifiée). Afin d'obtenir les

comptes annuels de l'association gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités est effectuée. Les écritures inter-établissements et les comptes de liaison sont neutralisés.

L'affectation des résultats des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, a un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte du cumul entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. Toutefois, compte tenu des modalités de financement et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne seront pas prises en compte par les financeurs dans le cadre de l'analyse des résultats de l'exercice.

## **B - Immobilisations incorporelles**

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

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

## **C1- APPLICATION DE LA METHODE DES COMPOSANTS**

La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 a été appliquée pour la première fois en 2007.

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

\* L'amortissement pratiqué est économique sans comptabilisation de différés selon les financements alloués par les financeurs. Certains financeurs diffèrent le financement des amortissements pour se conformer à l'enveloppe possible. Ces amortissements non financés sont comptabilisés au compte 115921 pour un montant de 1634 K€.

## **C 2- DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES**

Les acquisitions d'immobilisations financées par les Crédits Non Reconductibles sont entièrement amorties sur l'année 2025 (pour les petits équipements et mobiliers principalement).

Une reprise de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations est comptabilisée à hauteur des amortissements pratiqués sur les biens financés.

Ce procédé est préconisé par l'ARS afin de faciliter le suivi des Crédits Non Reconductibles dans le temps.



## Note n° 2 - Les conventions

N.B. : Les établissements en mandat de gestion ne sont pas intégrés dans les comptes annuels de l'association

Etablissement	Adresse	Activité	capacité	Convention avec l'AMV
Dispositif d'Appui à la Coordination Yvelines Nord	48 avenue Général Leclerc 78 430 Louveciennes	Réseau Médical	nc	Mandat de gestion depuis 1/04/2022
Association Monsieur Vincent Action sociale	77 rue de Reuilly 75 012 Paris	Association	CHRS et dispositifs sociaux sur Angers et Cholet	Association créée le 16 mai 2024 et mandat de gestion signé le même jour.
Ehpad Home de Préville	1 rue d'Ars 57 160 Moulins-les-Metz	Ehpad	157 places (100 % habilité aide sociale)	Mandat de gestion depuis le 01/03/2024

## 2 A - Rémunérations des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles, ceux-ci étant tous bénévoles.

## 2 B - Créances et dettes

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

## 2 C - Valeurs mobilières de placements

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins values latentes par nature. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values quand elles sont significatives, viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

## 2 D - Les indemnités de fin de carrière

La dette actuarielle enregistrée dans les comptes s'élève à 2 575 151 euros.

Cette dette est calculée à partir des paramètres suivants :

- \* Augmentation des salaires annuels de 3 % constant
- \* La table de mortalité retenue est la table réglementaire INSEE 2020-2022
- \* La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis
- \* Le taux d'actualisation est de 3,96 %
- \* L'âge de départ de retraite après 64 ans à l'initiative du salarié
- \* Le taux de rotation est de 10%
- \* Le taux de charges patronales est de 54%

## 2 E - Les contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont détaillées dans la note 11 par établissement  
En 2025 elles sont valorisées pour 41 904 heures, soit 766 647 euros.

## NOTES SUR LE BILAN

## Note n° 3.1 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Apports Euphrasie	Acquisitions	Sorties d'actif	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement	178 629					178 629
Autres immobilisations incorporelles	2 128 461	21 952	126 116	-242 263	550 709	2 584 976
Immobilisations incorporelles en cours	676 917		345 653		-550 709	471 861
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>2 984 008</b>	<b>21 952</b>	<b>471 769</b>	<b>-242 263</b>		<b>3 235 466</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
Terrains	3 145 222					3 145 222
Constructions	231 631 165	42 960	198 392		508 217	232 380 735
Installations générales						
Installations techniques, matériel & outillage	22 500 143	256 870	1 258 514	-2 638 815		21 376 712
Installations générales, aménagements divers	26 648 087	672 387	3 208 969	-106 942		30 422 501
Matériel de transport	1 811 904		82 344	-138 370		1 755 878
Matériel de bureau et informatique	2 904 909	44 495	477 359	-591 906		2 834 857
Mobilier	6 570 401	245 135	29 692	-625 343		6 219 885
Autres	355 052		219 532			574 584
Immobilisations corporelles en cours	579 015		355 363		-508 217	426 161
Avances et acomptes	424 114		1 248 446	-1 335 720		336 840
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>296 570 013</b>	<b>1 261 847</b>	<b>7 078 612</b>	<b>-5 437 095</b>		<b>299 473 376</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
Autres participations	1 000					1 000
Prêts	163 341					163 341
Autres titres immobilisés	358 264					358 264
Prêts et autres immobilisations financières	186 533			-27 993		158 540
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>709 138</b>			<b>-27 993</b>		<b>681 145</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>300 263 159</b>	<b>1 283 800</b>	<b>7 550 381</b>	<b>-5 707 352</b>		<b>303 389 988</b>

## Note n° 3.2 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Durée d'amortissements	Mode d'amortissement	Valeur brute en début d'exercice	Apports Euphrasie	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>								
Frais d'établissement	3 à 5 ans	Linéaire	172 542		1 958			174 500
Autres immobilisations incorporelles	3 à 7 ans	Linéaire	1 424 250	16 861	242 493	-252 981	-2 038	1 428 585
<i>Dont Amortissements frais de recherche et dev.</i>	3 à 7 ans	Linéaire	586 207		52 259	-7 452		631 014
<i>Dont Amortissements logiciels</i>	3 à 7 ans	Linéaire	838 041	16 861	192 072	-245 529		801 445
<i>Dont Autres</i>								
<i>Avances et acomptes, en-cours</i>								
<b>TOTAL ( I )</b>			<b>1 596 792</b>	<b>16 861</b>	<b>244 451</b>	<b>-252 981</b>	<b>-2 038</b>	<b>1 603 084</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>								
Terrains								
Constructions	30 à 45 ans	Linéaire	115 720 851	9 310	7 148 420			122 878 581
Constructions, Installations générales								
Installations techniques, matériel & outillage	5 à 10 ans	Linéaire	18 769 939	172 081	965 759	-2 647 738	69 172	17 329 212
Installations générales, aménagements divers	10 à 15 ans	Linéaire	13 003 791	513 631	1 941 373	-71 174	3 221	15 390 841
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire	1 551 417		142 320	-137 800		1 555 937
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire	2 483 660	38 642	203 461	-611 561		2 114 203
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire	6 097 842	232 288	156 396	-625 352	-70 355	5 790 818
Autres	3 à 10 ans	Linéaire	254 504		18 683			273 186
<b>TOTAL ( II )</b>			<b>157 882 003</b>	<b>965 951</b>	<b>10 576 412</b>	<b>-4 093 626</b>	<b>2 038</b>	<b>165 332 779</b>
<b>(A) TOTAL ( I+II )</b>			<b>159 478 795</b>	<b>982 812</b>	<b>10 820 863</b>	<b>-4 346 607</b>		<b>166 935 863</b>

## Note n° 3.3 VENTILATIONS DES AUGMENTATIONS D'IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations corporelles	550 709		471 769	21 952	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Total II	550 709	-	471 769	21 952	-
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions	508 217		198 392	42 960	
	Installations générales, agencement des constructions					
	Installations techniques, matériels et outillage industriels			1 258 514	256 870	
	Installations générales, aménagements divers			3 208 969	672 387	
	Matériel de transport			82 344		
	Matériel de bureau et informatique			477 359	44 495	
	Mobilier			29 692	245 135	
	Autres			219 532		
	Immobilisations corporelles en cours			355 363		
	Avances et acomptes			1 248 446		
	Total III	508 217	-	7 078 612	1 261 847	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV	-	-	-	-	-
Total (I + II + III + IV)		1 058 926	-	7 550 381	1 283 800	-





## Note n° 3.4 VENTILLATIONS DES DIMINUTIONS D'IMMOBILISATIONS

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors-service
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations corporelles					- 252 981
	Immobilisations incorporelles en cours	- 550 709				
	Total II	- 550 709	-	-	-	- 252 981
Immobilisations corporelles	Constructions					
	Installations générales, agencement des constructions					
	Installations techniques, matériels et outillage industriels			- 2 836		- 2 647 149
	Installations générales, aménagements divers					- 71 174
	Matériel de transport					- 137 800
	Matériel de bureau et informatique					- 611 561
	Mobilier					- 625 352
	Autres					
	Immobilisations corporelles en cours	- 508 217				
	Avances et acomptes					
	Total III	- 508 217	-	- 2 836	-	- 4 093 038
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV	-	-	-	-	-
Total (I + II + III + IV)		- 1 058 926	-	- 2 836	-	- 4 346 019



## Note n° 3.5 VENTILLATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelle \$
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement		1 958		
	Total I	-	1 958	-	-
	Autres immobilisations incorporelles		242 493		
	Total II	-	242 493	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions		7 148 420		
	Installations générales, agencement des constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage industriels		965 713		
	Installations générales, aménagement divers		1 941 373		
	Matériel de transport		142 320		
	Matériel de bureau et informatique		203 461		
	Mobilier		156 396		
	Autres		18 683		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total III	-	10 576 367	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	-	-	-	-
Total (I + II + III + IV)		-	10 820 817	-	-

**Note n° 3.6 VENTILLATIONS DES REPRISES DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS**

Amortissements : diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors-service
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
	Total I	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles			255 019
	Total II	-	-	255 019
Immobilisations corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installations générales, agencement des constructions			
	Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 836	2 644 856
	Installations générales, aménagements divers			69 136
	Matériel de transport			137 800
	Matériel de bureau et informatique			611 561
	Mobilier			625 352
	Autres			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	Total III	-	2 836	4 088 706
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV	-	-	-
Total (I + II + III + IV)		-	2 836	4 343 725



## Note n° 4.1 TABLEAU DES EMPRUNTS (1/2)

Vincent

Organisme (Valeur)	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dettes en fin d'exercice 31/12/14	Dettes en fin d'exercice 31/12/25	Type	Dettes en fin d'exercice 31/12/25	Dettes en fin d'exercice 31/12/25
					Capital	Capital		dont emprunts auprès d'établissements de crédit	Emprunts et dettes financières divers
<b>Domaine de Belletanche</b>				<b>826 986</b>	<b>286 298</b>	<b>246 222</b>			
CNAV	08/07/2004	20	sans intérêt	403 254	-	-			
Caisse d'Epargne		10	fixe 0,8%	158 144	83 286	67 433		67 433	
Caisse d'Epargne	28/10/2021	15	fixe 0,8%	216 709	179 387	164 940		164 940	
Caisse d'Epargne	28/10/2021	5	fixe 0,6 %	48 879	23 625	13 849		13 849	
<b>Sainte-Croix</b>				<b>2 179 989</b>	<b>1 742 903</b>	<b>1 675 339</b>			
Caisse d'Epargne	15/11/2017	28	1,65% fixe	2 179 989	1 742 903	1 675 339		1 675 339	
<b>Saint-Joseph de Cachan</b>				<b>300 000</b>	<b>141 190</b>	<b>110 929</b>			
Caisse d'Epargne	03/06/19	10	0,99 % fixe	300 000	141 190	110 929		110 929	
<b>Résidence Sacré Cœur - 94</b>				<b>4 144 544</b>	<b>2 972 216</b>	<b>2 825 440</b>			
Caisse d'Epargne	12/07/17	28	1,99% fixe	2 846 128	2 095 785	1 992 290		1 992 290	
Crédit Coopératif	30/01/15	10	3,86% fixe	1 298 416	876 431	833 150		833 150	
<b>Résidence Jean XXIII</b>				<b>4 768 899</b>	<b>4 049 234</b>	<b>3 940 559</b>			
Caisse d'Epargne	12/05/17	30	1,73% fixe	1 510 606	1 132 954	1 082 601		1 082 601	
CDC (Caisse des Dépôts et de Consignation)	26/05/18	35	1,11%+ tx livret A	3 258 293	2 916 279	2 857 958	var	2 857 958	
<b>Sainte-Anne-d'Auray</b>				<b>6 796 890</b>	<b>2 853 808</b>	<b>2 439 746</b>			
CNAV	25/07/05	20	sans intérêt	1 010 000	101 000	50 500			50500
Caisse d'Epargne	29/06/17	15	1,63 % fixe	5 066 062	2 544 969	2 216 586		2 216 586	
CAPIMMEC	22/11/05	18	sans intérêt	90 138	25 038	25 038			25038,29
IREC	22/11/05	18	sans intérêt	135 206	22 535	15 024			15023,5
IRREP	13/01/06	18	sans intérêt	45 069	5 008	2 504			2503,89
crespa	13/01/06	18	sans intérêt	45 069	10 015	7 512			7511,56
IRCPs	06/12/05	18	sans intérêt	90 138	35 054	30 046			30045,96
IRPS	01/12/08	18	sans intérêt	90 138	30 046	30 046			30045,96
IRPVRP	06/12/05	18	sans intérêt	45 069	7 512	5 008			5007,71
GIC	28/12/07	25	1,5% fixe	180 000	72 631	57 483		57 483	
<b>Saint Vincent de Paul Nogent</b>				<b>6 367 903</b>	<b>3 508 779</b>	<b>3 239 674</b>			
Caisse d'Epargne	18/05/17	21	1,88% fixe	2 539 903	1 760 346	1 647 858		1 647 858	
CRAM	25/08/10	20	sans intérêt	278 000	83 400	69 500		69 500	
BFCC	16/05/11	30	4,42% fixe	3 550 000	1 665 033	1 522 316		1 522 316	
<b>Saint Joseph de Louveciennes</b>				<b>5 121 708</b>	<b>2 256 801</b>	<b>2 045 977</b>			
avance et prêt CRESPA	en 2012	13	sans intérêt	43 104	23 210	19 894			19894,17
CRAMIF	21/12/09	20	sans intérêt	560 500	121 445	97 157			97157
BFCC	06/06/11	25	4,42% fixe	4 475 000	2 098 883	1 918 979		1 918 979	
Avance et prêt CGIS	01/01/14	13	sans intérêt	43 104	13 263	9 947			9947,1
<b>Catherine Labouré Paris</b>				<b>330 490</b>	<b>123 329</b>	<b>92 659</b>			
GNOSSAL				30 490	30 490	30 490			30489,8
Caisse d'Epargne	15/05/17	10	0,9 % fixe	300 000	92 839	62 169		62 169	
<b>Sainte Geneviève Nanterre</b>				<b>9 782 451</b>	<b>7 503 062</b>	<b>7 151 410</b>			
Caisse d'Epargne	28/06/17	25	1,96 % fixe	9 782 451	7 503 062	7 151 410		7 151 410	
<b>St Georges de l'Isle</b>				<b>1 415 417</b>	-	-			
Crédit Agricole	15/09/17	6	0,96% fixe	1 415 417	-	-		0	
<b>Castel Saint Joseph</b>				<b>3 779 848</b>	<b>2 715 635</b>	<b>2 564 990</b>			
Caisse d'Epargne	19/06/17	24	1,94% fixe	3 562 471	2 596 087	2 456 310		2 456 310	
Cram	17/09/12	20	sans intérêt	217 377	119 548	108 680			108680
<b>Antoine Portail</b>				<b>9 302 189</b>	<b>7 207 144</b>	<b>6 968 890</b>			
PLS A Portail	10/12/14	40	livret A+1,11%	9 302 189	7 207 144	6 968 890	var	6 968 890	
<b>Accueil Saint François</b>				<b>3 558 593</b>	<b>876 622</b>	<b>725 979</b>			
CDC (emprunt phare)	01/04/06	25	0,7 %+ tx livret A	2 803 401	848 567	725 979	var	725 979	
CNAV	2005	20	sans intérêt	372 960	18 648	-			0
PRET CRAM ILE DE FRANCE	2005	20	sans intérêt	188 165	9 407	-			0
<b>Les Cèdres</b>				<b>2 295 160</b>	<b>324 568</b>	<b>255 731</b>			
EMPRUNT CRAMIF	31/10/05	20	sans intérêt	391 860	19 593	-		0	
CAISSE DES DEPOTS 1	01/01/05	25	1,15 %+ tx livret A	913 938	238 419	198 682	var	198 682	
CAISSE DES DEPOTS 2	01/01/06	25	1,5 %+ tx livret A	378 685	66 556	57 048	var	57 048	



Association Monsieur Vincent



Note n° 4.1 TABLEAU DES EMPRUNTS (1/2)

Organisme prêteur	Date de souscription	Durée (années)	Taux %	Capital emprunté	Dette en fin d'exercice 31/12/24	Dette en fin d'exercice 31/12/25	Type	Dette en fin d'exercice 31/12/25	Dette en fin d'exercice 31/12/25
<b>Maison Ste Hélène</b>				<b>6 129 905</b>	<b>4 638 669</b>	<b>4 371 052</b>			
PLS CDC	28/12/15	35	livret A+1,11%	3 463 956	2 696 937	2 597 967	var	2 597 967	
PHARE CDC	28/12/15	35	livret A+0,60%	394 943	307 491	296 207	var	296 207	
Emprunt Fonds de dotation	20/12/16	20	sans intérêt	1 394 755	1 115 792	1 046 055			1046055
Emprunt Caisse d'Epargne équipement		10	0,87 % fixe	876 252	518 449	430 824		430 824	
<b>La Chesnaye</b>				<b>6 314 837</b>	<b>5 298 812</b>	<b>5 108 263</b>			
Emprunt Fonds de dotation Equipement	09/12/19	15	sans intérêt	312 000	208 000	187 200			187200
Emprunt Fonds de dotation Travaux (avenant n°2 en 2020 passant de 4 800 ke à 4 006 ke)	20/12/16	35	sans intérêt	4 006 837	3 434 432	3 319 951			3319951
Emprunt Caisse d'Epargne	19/05/17	30	2,15% fixe	1 996 000	1 656 381	1 601 112		1 601 112	
<b>Direction Générale</b>				<b>3 200 000</b>	<b>795 912</b>	<b>738 135</b>			
Caisse d'Epargne	05/05/17	20	1,66 % fixe	1 200 000	795 912	738 135		738 135	
<b>Phalempin</b>				<b>977 471</b>	<b>798 268</b>	<b>749 394</b>			
Caisse d'Epargne (977 471e)	05/10/20	20	1,14% fixe	977 471	798 268	749 394		749 394	
<b>La Providence</b>				<b>10 536 960</b>	<b>4 995 489</b>	<b>4 587 056</b>			
Crédit Mutuel	09/07/15	15	1,75% fixe	800 000	322 537	267 059		267 059	
Crédit Mutuel	07/10/13	20	3,20% fixe	2 925 000	1 694 220	1 548 107		1 548 107	
Crédit Mutuel (PLS)	01/06/07	28	1,38% + tx livret A	5 354 000	2 896 940	2 710 546	var	2 710 546	
Cpam	06/11/06	20	sans intérêt	408 960	81 792	61 344		61 344	
<b>St Charles</b>				<b>262 369</b>	<b>152 003</b>	<b>99 713</b>			
Caisse d'Epargne		5	0,53% fixe	87 500	30 275	12 975		12 975	
Caisse d'Epargne		5	0,65% fixe	84 869	55 462	38 452		38 452	
Caisse d'Epargne		5	0,65% fixe	90 000	66 266	48 286		48 286	
<b>Epiré</b>				<b>109 314</b>	<b>51 834</b>	<b>29 951</b>			
Caisse d'Epargne		5	0,53% fixe	62 000	21 700	9 300		9 300	
Caisse d'Epargne		5	0,65% fixe	47 314	30 134	20 651		20 651	
<b>TOTAL</b>				<b>88 501 924</b>	<b>53 292 573</b>	<b>49 967 109</b>		<b>44 982 058</b>	<b>4 985 051</b>

Intérêts courus s/e 55 421 52 546

52 546

Postes de bilans : 53 347 994 50 019 655

44 982 058 5 037 597

Dont emprunts à taux fixe ou sans int 33 553 832

63%

Dont emprunts à taux variables : 16 413 276

37%

Note n° 4.1 (suite 2/2) TABLEAU DES EMPRUNTS



**Nouveaux emprunts :**

**0 €**

Emprunts et cautions	Solde 31/12/24	Apports	Augmentation	Diminution (remboursements)	Solde 31/12/25
Emprunts	53 292 573		0	-3 325 465	49 967 109
Apports	0				0
Intérêts courus s/emprunts	55 421		0	-55 421	0
Cautions des résidents (dans la classe 1)	0				0
Intérêts courus s/découverts, découverts et ligne de trésorerie	0			0	0
<b>Total emprunts et cautions</b>	<b>53 347 994</b>		<b>0</b>	<b>-3 380 885</b>	<b>49 967 109</b>



## Association Monsieur Vincent

*Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)*

### Note n° 5 ÉTAT DES CRÉANCES

CRÉANCES		MONTANT BRUT	DEGRÉ DE LIQUIDITÉ DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts ( 1 )	321 881		321 881
	Autres immobilisations financières	358 264		358 264
l'actif	Usagers et comptes rattachés	5 719 410	5 719 410	
	Clients douteux et litigieux	1 214 388	1 214 388	
	Autres créances (2)	4 053 759	4 053 759	
	Charges constatées d'avance	416 296	416 296	
	<b>TOTAL</b>	<b>12 083 998</b>	<b>11 403 853</b>	<b>680 145</b>
	( 1 ) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Montant : - Dont subvention d'investissement à recevoir :	435 511	435 511	



## Note n° 6 Les Valeurs Mobilières de Placement

### Valeurs en euros

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	VALEUR COMPTABLE	COURS A LA CLOTURE	PLUS VALUE LATENTE	MOINS VALUE LATENTE
Obligations : UGP Cic	2 001 000	2 001 000		
Obligations : Emprunt obligataire 2034	1 000 000	1 000 000		
<b>Sous total obligations :</b>	<b>3 001 000</b>	<b>3 001 000</b>		
Divers	1 044	1 044	-	
Capiposte	58 420	58 420	-	
Capiposte	200 000	200 000	-	
Espace invest 4- placements fonds euros et autres	4 197 393	4 197 393	-	
FCP Ostrum monetaire	3 875 633	3 875 633	-	
Unifed (placement Cet)	726 729	808 138	81 409	
C.A.T. Caisse d'Epargne 2,7% 1 an	2 000 000	2 000 000	-	
<b>Sous total O.P.V.C.M</b>	<b>11 059 219</b>	<b>11 140 628</b>	<b>81 409</b>	
<b>Total</b>	<b>14 060 219</b>	<b>14 141 628</b>	<b>81 409</b>	

Association Monsieur Vincent



Not. N° 7.1 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Conso cumulée AMV au 31/12/25

NATURE DES FONDS PROPRES	solde	Apport	affect résultat 2025	affect résultats antérieurs à 2025	Retraitements	Augmentation	Diminution	Montant
	ouverture approuvé	Résidence Euphrasie			& vir postes à postes			fin exercice
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>46 146 978</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 346 978</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise								
Fonds propres statutaires	12 735 564	200 000						12 935 564
Fonds propres complémentaires	14 623 878							14 623 878
Fonds associatifs avec droit de reprise								
Fonds statutaires								
Fonds propres complémentaires	15 966 337							15 966 337
Ecart de réévaluation	2 821 199							2 821 199
<b>RÉSERVES</b>	<b>-1 090 574</b>	<b>132 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 918</b>	<b>0</b>	<b>-795 619</b>
Statutaires ou contractuelles	513 701							513 701
Réserves pour projet de l'entité	26 087 590	276 353	437 718	107 993				26 909 654
- dont réserves sous gestion contrôlées	23 972 632	276 353	437 718	107 993				24 794 696
- Autres	104 463							104 463
Autres réserves	0		0					0
Report à nouveau (voir note 7)	-27 605 922	-115 947	-655 685	-107 993				-28 485 546
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	-19 917 709	-66 554	-983 633	-107 993				-21 075 889
Excédent ou déficit de l'exercice	-190 406	-27 561	217 967			161 918		161 918
dont sous gestion contrôlées	-528 674	-54 128	582 802			-681 961		-681 961
<b>SITUATION NETTE (I)</b>	<b>45 056 404</b>	<b>332 845</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 918</b>	<b>0</b>	<b>45 551 167,20</b>
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	27 002 088	144 682				395 012	-2 125 641	25 416 141
Provision réglementées	3 605 119					309 582		3 914 701
<b>TOTAL II</b>	<b>30 607 207</b>	<b>144 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704 593</b>	<b>-2 125 641</b>	<b>29 330 842</b>
<b>TOTAL I+II</b>	<b>75 663 612</b>							<b>74 882 009</b>



Association Monsieur Vincent



Note n° 8.1 Fonds reportés liés aux legs

Valeurs en euros

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	SOLDE DEBUT EXERCICE RETRAITE	AUGMENTATIO N	DIMINUTION	VIREMENT COMPTE A COMPTE	SOLDE FIN EXERCICE
FONDS REPORTES LIE AUX LEGS	526				526
FONDS REPORTES LIES AUX DONATIONS					0
Total	526	0	0		526



### Note n° 8.2. Tableau des fonds dédiés par projets

Valeurs en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
Subventions d'exploitation	311 800	-249 179	0	0	0	-35 942	26 680
* Subventions d'exploitation	311 800	-249 179				-35 942	26 680
Contributions financières des autorités de tarification	6 808 699	249 179	27 488	2 917 068	2 566 973	-1 073 462	8 578 877
> Crédit non reconductibles d'exploitation	2 652 365	-60 174	0	0	461 419	-435 837	2 617 773
* Système d'information	27 294						27 294
* Evaluations externes, internes et analyses risques	4 617						4 617
* Convergence négative	53 148						53 148
* En prévision du cpom	281 707					-67 147	214 560
* Epi 2020	6 563						6 563
* Dépenses du personnel non pérennes	104 055				30 066	-49 497	84 624
* Formation et ses remplacements lors de ces formateur	1 038 717	12 520			296 217	-227 463	1 119 991
* Masques non consommés	47 925						47 925
* Médical (préventions, dispositifs...)	143 418				91 849	-38 416	196 851
* Surplus perte activité	128 772				11 648		140 420
* Service civique	7 695					-2 484	5 211
* Communications, projets, activités physiques	619 010				14 292		633 302
* Télémédecine	3 636	11 782				-14 382	1 036
* Qvt (Qualité Vie Travail)	185 809	-84 477				-36 548	64 784
* transition écologique					17 346		17 346
							0

# Valours en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
> Crédit non reconductibles d'investissements	-4 156 334	309 353	27 488	0	2 105 554	-637 625	5 961 104
* Frais financiers	1 003 307					-315 789	654 518
* Groupe électrogènes	9					9	9
* Informatisation (dossiers, logiciels...)	213 811					-29 673	184 138
* Iis médicalisés	436						436
* Divers Matériels	1 621 950	-32 854			1 825 057	-150 311	3 291 331
* Pui	181 468		27 488				181 468
* Rails de transferts	219 137	65 540		87 009		-76 708	294 978
* Véhicules	121 707					-2 521	119 187
* Travaux	737 678					-29 623	708 055
* En prévision du epon	19 297						19 297
* Qualité vie et travail (en investissement)	37 532						37 532
* Provision prix de journée pour travaux		276 667			193 487		470 154

# Valeurs en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
Contributions financières d'autres organismes	8 340 949	0	0	241 094	146 697	-700 545	7 777 102
* Véhicule électrique	1 296					-1 296	0
* Poulailler	115					-115	0
* Gloriette (square de jardin)	8 246			1 500	1 349	-3 047	6 508
* Lord Michel Ham (équipements, rails, motomed)	60 879					-35 438	25 441
* Fond de dotation M. Vincent (équipements)	1 049			2 000	2 000		3 049
* Fondation Bruneau (kit mobile d'apaisement)	2 910			4 200	4 200		7 110
* Lord Michel Ham (bainéothérapie)	10 746					-786	9 960
* Fondation Bruneau (bainéothérapie)	9 769					-714	9 055
* Fond de dotation M. Vincent (banc double)	1 480						1 480
* Lord Michel Ham (projet péanque et aqua biking en	20 000						20 000
* Droits réservataires Catherine Labouré	266 332					-34 000	232 332
* Droits réservataires Rosalie Rendue	45 953					-5 867	40 085
* Investissements Borne Météo	1 550			2 000	2 000	-1 269	3 281
* Travaux de la résidence	404 965					-73 700	331 265
* Fond de dotation AMV (towartafel)	997					-491	506
* Aide rénovation, extension (La Chesnaye)	1 079 996					-3 541	1 076 455
* Cuisine (La Chesnaye)	935 000					-114 099	820 901
* Fondation Hopitiaux (minibus)	17 169					-4 000	13 169
* Fond de dotation M. Vincent (personnalisation portes	3 025						3 025
* Fondation Hopitiaux (projet triporteur)				4 872	4 872	-686	4 186

## Valeurs en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
* Fond de dotation M. Vincent (équitation)				2 000	2 000	-2 000	0
* Camion et chien	13 012					-6 010	6 982
* Droits réservésataires Bonnière	344 141					-73 850	270 291
* St Jacul (sortie en mer)				10 664		0	0
* Travaux mises aux normes Ehpad	1 320 425						1 320 425
* Travaux mises aux normes Foyer de vie	386 951						386 951
* Adène, chauffage	52 984					-5 211	47 773
* Compagnie des Filles de la Charité : aide rénovation	10 235					-1 108	8 356
* Crédit Agricole : borne méli mélo	2 035						2 035
* traçabilité linge via puces et animation	5 884					-757	5 127
* traçabilité linge via puces et animation	0						0
* Fonds St Michel pour investissement de la résidence	10 030					-1 364	8 646
* Droits réservésataires Jean XXIII	75 488	0,32				-18 509	56 980
* Fondation St Michel, aide investissement	162 927					-39 331	123 597
* Mise en place d'un progiciel avec financement d'un sr	21 808						21 808
* Droits réservésataires St Joseph à Louveciennes	181 274					-34 712	146 562
* Conférence pfr : St Joseph à Louveciennes					5 881		5 881
* Droits réservésataires St Louis à Versailles	77 135					-14 570	62 565
* Fond de Dotation M.V. : petits aménagements	139 886					-26 424	113 463
* Fonds de dotation Maison St Louis : aménagement	92 191					-17 414	74 777



## Valeurs en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
• Fondation Maison St Louis : circulation gpm, chariot	32 067					-296	31 771
• Fond de Dotation Monsieur Vincent : chariots	2 690					-551	2 139
• Fondation Maison St Louis : rénovation chambres				124 419	124 419		124 419
• Aide rénovation, extension (Maison Ste Hélène)	2 266 526					-155 419	2 111 107
• Fond de Dotation M. Vincent : Projet Rosalie ( séance art thérapie )	2 500					-2 500	0
• Cie des Filles de la Charité : projet Rosalie (gd écran tactile pour animation + séance art thérapie )	4 317					-1 915	2 402
• Fondation des Hopitaux de Paris : boxe assise				3 360			0
• Fond de Dotation M. Vincent : équithérapie				3 000	816		816
• Investissements la Providence	148 738			579		-12 757	135 981
• Golfère participation financement	425					-425	0
• Réfection de 20 chambres	57 183					-6 593	80 590
• Crédit Mutuel : Opel Mokka + matériel smozzele Pfr	19 648						19 648
• Win action : bulle famille	5 000					5 000	0
• Projet triporteur (Fond Dotation MV)				2 500		5 000	0
• Uniopss (petits matériels)	3 947					-3 947	0
• Divers matériels et activité (Cyon Seurs)				30 000			0
• Pour équilibre résultat 2025 (Congrégation des seurs de Notre-Dame de Charité du Bon Pasteur)				50 000			0

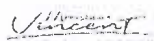
Valeurs en euros

Variation des fonds dédiés issus de :	Solde à l'ouverture de l'exercice	Virement poste à poste	Apport Euphrasie	Obtenus sur 2025	Report en fonds dédié sur 2025	Utilisation Montant global Dont remboursement	A la clôture de l'exercice Projets sans dépenses au cours des 2 derniers exercices Montant global
Ressources liées aux générosités du public	1 971 407	0	0	130 059	94 895	-83 147	1 983 154
Gros travaux de mises aux normes	0					0	0
	1 495 442						1 495 442
Petits investissements, animations, bien être des résider	421 228			130 059	94 895	-83 147	432 975
Equipements à Bonnière	54 737						54 737
<b>Total fonds dédiés de toutes natures</b>	<b>17 432 855</b>	<b>0</b>	<b>27 488</b>	<b>3 288 221</b>	<b>2 808 564</b>	<b>-1 893 096</b>	<b>18 365 812</b>
						<b>5 000</b>	<b>2 197 699</b>

**Note n° 9 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES ET DEPRECIATIONS**

NATURE DES PROVISIONS	Montant en début d'exercice	Apports Euphrasie	Dotation exercice	Reprise exercice dont utilisées	Reprise exercice dont non utilisées	Virement compte à compte	Montant en fin d'exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (total)</b>							
Provisions pour litiges et risques	1 399 389	19 676	547 869	-438 844	-163 000		1 365 090
<b>Sous total provisions pour charges</b>	<b>3 280 572</b>	<b>69 494</b>	<b>38 420</b>	<b>-214 421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 174 066</b>
Provisions pour retraite	2 594 199	69 494	34 582	-123 124	0		2 575 151
Provisions pour grosses réparations	446 791			-51 654	0		395 137
Autres provisions risques charges	239 582		3 838	-39 643	0		203 777
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>4 679 961</b>	<b>89 170</b>	<b>586 289</b>	<b>-653 264</b>	<b>-163 000</b>	<b>0</b>	<b>4 539 155</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>							
Sur Comptes Client	1 314 669		363 649	-304 232	0		1 374 086
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 314 669</b>	<b>0</b>	<b>363 649</b>	<b>-304 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 374 086</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>5 994 630</b>	<b>89 170</b>	<b>949 938</b>	<b>-957 496</b>	<b>-163 000</b>	<b>0</b>	<b>5 913 242</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			949 938	-957 496	-163 000		

## Association Monsieur Vincent



### Note n° 10 TABLEAU DES PROVISIONS REGLEMENTEES

Rubriques (a)	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS	153 930	-	-		153 930
Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS	234 005	1 893			235 898
Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS	2 847 609	197 689			3 045 298
Amortissements dérogatoires	369 576	110 000			479 576
<b>TOTAL</b>	<b>3 605 119</b>	<b>309 582</b>	-	-	<b>3 914 701</b>

(a) A développer si nécessaire (le cas échéant, mettre en évidence, entre autres, les provisions pour engagements de retraite et avantages similaires, les provisions pour impôts, les provisions pour renouvellement des immobilisations concédées...)



## Association Monsieur Vincent

*Ensemble des activités (gestion propre et gestion contrôlée)*

### Note n° 11 ÉTAT DES DETTES

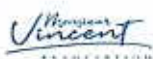
DETTES	MONTANT BRUT	DEGRÉ D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an et moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ( 1 )	44 982 058	3 325 465	13 144 072	33 550 118
Emprunts et dettes financières divers	5 037 597			
Fournisseurs et comptes rattachés	3 722 871	3 722 871		
Dettes fiscales et sociales	14 856 382	14 047 296	809 086	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	70 754	70 754		
Dépôts des hébergés	3 619 346		3 619 346	
Autres dettes	2 531 418	2 531 418		
Produits constatés d'avance	156 326	156 326		
<b>TOTAL</b>	<b>74 976 749</b>	<b>23 854 128</b>	<b>17 572 504</b>	<b>33 550 118</b>
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-3 325 465			




**Note n° 12 GARANTIE DES EMPRUNTS**

Établissement	Organisme prêteur	Date de souscription	Capital emprunté	Garantie
Sainte-Anne-d'Auray Châtillon	Caisse d'Épargne	22/06/2017	5 007 842	Caution solidaire du Conseil Départemental des Hauts de Seine à hauteur de 50% et de la commune de Châtillon à hauteur de 50%
Sainte Geneviève Nanterre	Caisse d'Épargne	28/06/2017	9 782 451	Garantie de la ville de Nanterre
Saint Vincent de Paul Nogent	Caisse d'Épargne	18/05/2017	2 539 903	Garantie de la ville de Nogent-sur-Oise
Domaine de Belletanche Metz	Crédit Coopératif	11/10/1999	2 152 180	Caution solidaire du Conseil Départemental de La Moselle
	Caisse d'Épargne	29/06/2017	2 221 637	Garantie hypothécaire
Castel Saint Joseph Guimerville	Caisse d'Épargne	19/06/2017	3 562 471	Garantie solidaire du Conseil Départemental de La Seine Maritime
Saint Joseph Louveciennes	Crédit Coopératif	06/06/2011	4 475 000	Garantie hypothécaire
Le Sacré Cœur - Gentilly	Caisse d'Épargne	22/06/2017	2 846 128	Garantie de la ville de Gentilly
	Crédit Coopératif	30/01/2015	1 298 416	Garantie de la ville de Gentilly
Sainte Hélène Epinay-sous-Sénart	Caisse d'Épargne	09/02/2017	1 510 606	Caution solidaire du Conseil Départemental du Val de Marne à hauteur de 50% et de la commune de L'Haÿ les Roses à hauteur de 50%
Jean XIII - L'Haÿ les Roses	Caisse des Dépôts et de Consignation	23/02/2017	3 198 311	Caution solidaire du Conseil Départemental du Val de Marne à hauteur de 50% et de la commune de L'Haÿ les Roses à hauteur de 50%
La Providence	Crédit Mutuel	05/10/2020	5 354 000	Caution solidaire de la ville de Mayenne et du département de Mayenne (50/50) pour 3 601 515 euros.
Sainte Croix	Caisse d'Épargne	00/01/1900	2 179 989	Hcncr de 2 180 089 euros
Sainte Hélène Epinay-sous-Sénart	Caisse des Dépôts et de Consignation	28/12/2015	3 858 898	Garantie du conseil Départemental de l'Essonne à hauteur de 3 792 k€
Siège	Caisse d'Épargne	00/01/1900	1 200 000	Hypothèque sur bail à construction pour 1 200 000 euros
<b>Total garantie</b>			<b>51 187 832</b>	

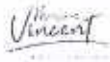
## Association Monsieur Vincent



### Note n° 13 DETAILS DES FINANCEMENTS PAR ACTIVITE

Produits d'exploitation	Total	Ehpad, accueil de jour et Ssiad	Résidence autonomie	Gestion libre
Cotisations	675			675
Ventes de biens et services	1 897 877	987 670	21 415	888 792
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 897 877	987 670	21 415	888 792
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs	135 598 017	135 045 787	525 436	26 794
Concours publics et subventions d'exploitation	135 050 082	134 509 388	525 436	15 259
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	118 598	107 063		11 535
Dons manuels	118 598	107 063		11 535
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	429 337	429 337		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 120 496	941 746		178 750
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	500	500		
Utilisations des fonds dédiés	1 893 096	1 833 064	55 032	5 000
Autres produits	2 363 015	2 341 510	20	21 485
<b>TOTAL</b>	<b>142 873 676</b>	<b>141 150 277</b>	<b>601 903</b>	<b>1 121 496</b>

Association Monsieur Vincent



Note n° 14 DETAILS DES FINANCEMENTS PAR ORIGINE

Valeurs en euros

FINANCEMENTS	ETAT	COLLECTIVITES TERRITORIALES	AUTRES (part revenant aux résidents)	TOTAL 2025	Total 2024
Concours publics	55 623 775	26 791 286	50 373 118	132 788 179	125 762 719
Produits de tarification en hébergement (dont 14 759 ke des Conseils Départementaux via les aides sociales)		15 186 368	47 600 589	62 786 957	58 181 327
Produits dépendance		11 604 918	2 772 729	14 377 647	13 652 245
A.R.S. (dont 2726 ke de Crédits Non Reconductibles , 9 782 ke sur revalorisation salariale et 5 416 ke sans les 22 ke de Cnr pour les Ssiad)	55 623 775			55 623 775	52 929 147
Subventions d'exploitations	0	2 261 903	0	2 261 903	245 866
Nouveauté sur 2025 : reprise quote part subvention d'investissement		2 125 641		2 125 641	changement de règles et méthodes comptables
Dases, crisa, Asp, Conseil Départemental		136 263		136 263	245 866
Subventions d'investissements (trésorerie)	0	395 012	0	395 012	946 971
Reçus : Europe - Cnsa - Pal : aide aux financements petits équipement		502 293		502 293	859 659
Remboursements et subventions à recevoir Europe - Cnsa - Pal : aide aux financements petits équipement		-107 281		-107 281	
Conseil Départemental		0		0	56 302

Note n° 15 TABLEAU EXPLICATIF DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2025

NATURE DU RÉSULTAT	Résultat comptable	Affectation du résultat N-2 et reprise de réserve de compensation	Résultat après reprise de résultat sous gestion contrôlée	Résultat sous gestion non contrôlée
<b>Résultat des activités soumises à approbation</b>	<b>-681 960,57</b>	<b>-50 275,80</b>	<b>-732 236,37</b>	
<b>E.H.P.A.D.</b>	<b>-1 458 663,28</b>		<b>-1 458 663,28</b>	
Ehpad Catherine Labouré (Paris)	-163 572,69		-163 572,69	
Ehpad Antoine Portail (Paris)	-325 856,61		-325 856,61	
Ehpad Domaine de Belletanche (Metz)	-15 571,65		-15 571,65	
Ehpad Ste Croix (Bouzonville)	35 878,75		35 878,75	
Ehpad Castel (Guimerville)	136 090,56		136 090,56	
Ehpad Bonnière St Aldric (Mans)	142 177,51		142 177,51	
Ehpad Ste Geneviève (Nanterre)	-288 590,49		-288 590,49	
Ehpad Ste Anne d'Auray (Châtillon)	71 916,35		71 916,35	
Ehpad St Joseph (Cachan)	336 497,57		336 497,57	
Ehpad Jean XXIII (L'Hay les Roses)	-83 352,70		-83 352,70	
Ehpad Sacré Cœur (Gentilly)	-373 342,62		-373 342,62	
Ehpad Les Cèdres (Sucy en Brie)	-150 594,28		-150 594,28	
Ehpad Accueil St François (Fontenay sous Bois)	-64 007,29		-64 007,29	
Ehpad la Chesnaye (Athée sur Cher)	68 101,24		68 101,24	
Ehpad St Georges de l'Isle (St Fraimbault de Pr)	-48 274,59		-48 274,59	
Ehpad la Providence (Mayenne)	117 357,29		117 357,29	
Ehpad St Joseph (Louveciennes)	55 972,64		55 972,64	
Ehpad St Louis (Versailles)	-325 587,24		-325 587,24	
Ehpad - Maison Ste Hélène (Epinay sous Sénar)	61 712,21		61 712,21	
Ehpad St Vincent de Paul (Nogent sur Oise)	43 292,96		43 292,96	
Ehpad - Maison St Joseph (Phalempin)	88 034,47		88 034,47	
Ehpad St Charles (Angers)	-377 432,53		-377 432,53	
Ehpad Epiré (Angers)	-324 484,83		-324 484,83	
Ehpad Euphrasie (Angers)	-75 027,31		-75 027,31	
<b>Accueil de jour</b>	<b>163 188,88</b>		<b>163 188,88</b>	
Saint Anne d'Auray (Châtillon)	81 503,96		81 503,96	
Castel Saint Joseph (Guimerville)	11 157,01		11 157,01	
Les Cèdres (Sucy en Brie)	9 799,79		9 799,79	
Accueil Saint François (Fontenay sous Bois)	-1 537,77		-1 537,77	
Saint Joseph (Louvecienne)	46 669,04		46 669,04	
La Providence	15 596,85		15 596,85	
<b>Service de Soins Infirmiers à Domicile</b>	<b>431 223,50</b>	<b>-50 275,80</b>	<b>380 947,70</b>	
Gentilly	79 259,88		79 259,88	
Châtillon	34 218,24		34 218,24	
Fontenay	189 588,96	-50 275,80	139 313,16	
Louveciennes	128 156,42		128 156,42	
<b>Autres</b>	<b>182 290,33</b>		<b>182 290,33</b>	
Louveciennes (ESA)	64 554,92		64 554,92	
Louveciennes (Plateforme)	18 835,72		18 835,72	
Maison St Georges de l'Isle (Foyer de vie)	78 350,63		78 350,63	
Rosalie Rendu (C. Labouré)	-6 844,46		-6 844,46	
La Providence (Plateforme)	27 393,52		27 393,52	
<b>Résultat gestion libre</b>	<b>843 878,58</b>			<b>843 878,58</b>
<b>Portage de repas</b>	<b>325,66</b>			<b>325,66</b>
Gentilly	325,66			325,66
<b>tarification libre</b>	<b>-82 749,24</b>			<b>-82 749,24</b>
Résidence La Chesnaye	-250 952,66			-250 952,66
Résidence St Vincent de Paul (Nogent)	44 058,96			44 058,96
Résidence St Joseph (Phalempin)	124 144,46			124 144,46
<b>Autres</b>	<b>926 302,16</b>			<b>926 302,16</b>
Direction Générale - dossier frais de siège	617 796,96			617 796,96
Gestion propre hors locations	131 770,55			131 770,55
Gestion propre - locations loyers	6 917,66			6 917,66
Ste Claire	4 379,71			4 379,71
Siege (provision Ehpad)	-291 688,00			-291 688,00
Résidence la Chesnaye (abandon créance et re	325 605,90			325 605,90
Arc en Ciel (de l'Ehpad Euphrasie)	22 263,94			22 263,94
Euphrasie (contribution financière suite appor	50 000,00			50 000,00
Résidence St Louis (reprise fonds dédiés du Fo	59 255,44			59 255,44
<b>Total général</b>	<b>161 918,01</b>	<b>-50 275,80</b>	<b>-732 236,37</b>	<b>843 878,58</b>

## Association Monsieur Vincent



### Note n° 16 HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes	
	Commissaires aux comptes 1
Honoraires afférents à la certification des comptes	85 242
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	6 468
<b>Total</b>	<b>91 710</b>



## Association Monsieur Vincent



### Note n° 17.1 ENGAGEMENTS HORS BILAN

<i>Lignes à développer par catégories d'engagements</i>	Montant à la clôture de l'exercice	
	Engagements donnés	Engagements reçus
Avals, cautionnement et garanties		
Suretés reçues		24 574 722
Suretés données		
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garantie d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagement de retraite et avantages similaires		
Autres engagements		
<b>Total</b>	-	24 574 722

**Note n° 17.2 - LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Valorisation bénévolat 2025

	Nombre de bénévoles	Nombre d'heures
Residence La chesnaye	11	1 713
Résidence La Providence	40	2 182
Résidence Saint-Georges de l'Isle	7	145
Domaine de Belletanche	20	1 937
Résidence Sainte-Croix	9	584
Maison Saint Joseph	1	47
Résidence Saint-Vincent-de-Paul	12	1 452
Résidence Bonnière-Saint Aldric	90	15 000
Résidence Antoine Portail	5	225
Résidence Catherine Labouré	17	2 621
Résidence Le Castel Saint-Joseph	10	1 432
Maison Saint-Louis	91	2 053
Résidence Saint-Joseph (Louveciennes)	20	693
Maison Sainte-Hélène	14	177
Maison Saint-Charles (Angers)	13	706
Maison Saint Charles (Epiré)	14	137
Maison Euphrasie Pelletier	30	350
Résidence Sainte-Geneviève	36	881
Résidence Sainte Anne d'Auray	18	392
Accueil Saint François	12	2 694
Résidence Saint Joseph (Cachan)	1	24
Résidence Jean XXIII	5	541
Résidence Sacré-Cœur	13	650
Résidence Les Cèdres	15	1 090
Conseil d'administration	23	4 180
<b>TOTAL</b>	<b>527</b>	<b>41 904,25</b>

SMIC brut au 31/12/25

11,88

Taux de charge

54%

Total chargé

766 647

## Association Monsieur Vincent



### Note n° 18 EFFECTIFS

Réparation des effectifs par catégorie	
<i>Lignes à développer par catégorie de salariés</i>	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	13
Employés, techniciens, agents de maîtrise	1 241
Cadres et ingénieurs	139
<b>Total</b>	<b>1 393</b>

## Association Monsieur Vincent



### Note n° 19 BAUX

Etablissement	Date d'effet du contrat <i>initial</i>	Type d'accord	Baux et observations
Maison de retraite SAINT JOSEPH 3Bis rue des Tournelles 94230 CACHAN	27-juin-95	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association MONSIEUR VINCENT de la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Résidence JEAN XXIII 6, Rue Albert Schweitzer 94240 L'HAY LES ROSES	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 24 737 €
Maison de Gérontologie du SACRE CŒUR - 2 Rue Charles Frérot 94 250	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun	Bail à construction en date du 22/12/2010 pour 40 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 49 232 €
Maison de retraite SAINT JOSEPH 45 rue du Général Leclerc 78 430 LOUVECIENNES	19-déc-96	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (non précisés)	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 121 719 euros
SAINTE ANNE D'AURAY 5 Rue de Fontenay 92320 CHATILLON	04-nov-97	Traité d'apport de tous les éléments corporels et incorporels et biens immobiliers sans contrepartie financière	Présence permanente au sein du Conseil d'Administration de l'Association Monsieur Vincent et la COMPAGNIE DES FILLES DE LA CHARITE (droit de veto sur les questions essentielles)
Maison de retraite SAINT ENEVIEVE 60 Rue Henri Barbusse 92000 NANTERRE	04-nov-97	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements ( Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD et chauffage)	Bail à construction en date du 11/03/2010 pour 55 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 48 638 €
Maison de retraite CATHERINE LABOURE - 77, Rue de Reuilly - 75012 PARIS	07/05/1999 (bail cédé)	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 50 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Base loyer total du site : 100 000 € avant indexation Cession partielle de ce bail à Paris Habitat lors de la reconstruction du site. Le loyer du bail est maintenant réparti sur les différents locataires du site via la redevance facturée par le bailleur soit 693 578 euros pour 2025 facturés aux résidences Catherine Labouré et Rosalie Rendu. Le Siège de Monsieur Vincent est facturé directement par la Compagnie. Montant 2025 : 5 238 euros
ANTOINE PORTAIL 88, rue du cherche midi 75006 PARIS	22-déc-11		Bail à construction en date du 22/12/2011 pour 45 ans avec la Provicene Autonome en France de la Congrégation de la Mission dite de Saint Lazare. Loyer 2025 : 78 567 €
SAINT VINCENT DE PAUL 2 rue de la Vallée 60180 NOGENT SUR OISE	19-juin-02	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voieries et VRD)	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 56 993 €

Etablissement	Date d'effet du contrat initial	Type d'accord	Baux et observations
Domaine de BELLETANCHE METZ (Fusion des Résidences SAINT MAURICE et SAINT VINCENT)	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail à construction avec la Compagnie des Filles de la Charité signé le 18/07/2022 avec effet rétroactif au 01/01/2012 pour une durée de 30 années soit jusqu'au 31/12/51. Loyers prévus dans le BAC 2022: 44 000 €, 2023 : 57 000 €, 2024 : 70 000 € avant indexation IRL Loyer 2025 : 74 808 €
Maison de retraite SAINTE CROIX BOUZONVILLE	05-oct-06	Traité d'apport partiel ASVAPA de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 40 ans (à compter de la date de la réalisation de la dernière des conditions suspensives) avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 5 849 €
CASTEL ST JOSEPH 18 Route de Blangy 76 340 GUIMERVILLE	01/01/2011	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail à construction en date du 22/06/2010 pour 45 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 18 462 €
Résidence BONNIERES 4 rue Maupertuis 72 000 LE MANS	01/01/2011	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Cession du nouveau bail à construction signé en 2016 entre les la Compagnie des Filles de la Charité et Monsieur Vincent au profit du bailleur social Mancelles Habitat pour la reconstruction de la résidence en 2016. Le loyer du bail est maintenant inclus dans la redevance facturée par le bailleur soit 637 198 euros en 2025.
SAINT GEORGES de l'Isle 53 300 St Fraimbault de Prêtres	03/11/2009	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail renouvelable par tacite reconduction en date du 26/11/2012 pour 12 ans avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 81 836 €
LA CHESNAYE 2 rue de la Chesnaye 37 200 Athée-sur-Cher	14/04/2010	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail à construction en date du 26/11/2012 pour 40 ans à partir de la date à laquelle le permis de construire devient définitif. Bail signé avec la Compagnie des Filles de la Charité. Le permis de construire correspondant au projet définitif a été approuvé le 5/03/15 => Fin du bail au 2/03/55. Ce BAC a fait l'objet d'une mise à jour suite à la division parcellaire réalisée pour permettre la vente du château le 10 décembre 2021. Loyer 2025 : 20 588 euros
SAINTE HELENE 53 rue Ste Geneviève 91 860 Epinay-sous-Sénart	01/07/2011	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Bail à construction de 41 ans prenant fin au 31 décembre 2053 avec la Compagnie des Filles de la Charité. Loyer 2025 : 45 616 €
Sainte Claire 9 Impasse St Joseph 59 000 Lille	21/12/2013	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers avec la Compagnie des Filles de la Charité, durée 12 ans, jusqu'au 31 décembre 2025. Loyer 2025 : 36 609 €



Etablissement	Date d'effet du contrat initial	Type d'accord	Baux et observations
Résidence St Joseph de Phalempin 8 allée de la Beuvrière 59 133 Phalempin	21/12/2013	Traité d'apport partiel de tous les éléments à l'exception de l'assiette foncière et des bâtiments nus sans aucun élément d'équipements (Gros-Œuvre / Charpente / Couverture / Voiries et VRD)	Convention de Bail de mise à disposition des biens immobiliers avec la Compagnie des Filles de la Charité, durée 12 ans, jusqu'au 31 décembre 2024, puis renouvelable par tacite reconduction par période de 10 ans. Loyer 2025 : 17 545 €
Saint Louis 24 bis rue du Maréchal Joffre 78 000 Versailles	01/09/2011	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Le bail simple signé entre l'AFIF (Association Foncière de l'Île de France) et la M.E.I.V. le 10 octobre 2016, a été transféré à l'association Monsieur Vincent lors de l'apport partiel d'actif. Ce bail faisait suite à un bail à construction signé en 1983 qui a pris fin le 30/09/2016. Loyer annuel 2025 de 68 442 euros.
Les Cèdres 6 avenue Albert Pieuvry 94 370 Sucy-en-Brie	01/01/2014	Traité de fusion, Transmission de l'universalité du patrimoine de l'association CAFS.	Bail de mise à disposition signé en 1976 l'association immobilière Lutétia et le CAFS pour la mise à disposition de locaux à usage de maison de retraite renouvelé à compter du 1er mars 2006 pour une durée de 12 années et à nouveau renouvelé par tacite reconduction en 2018 pour une nouvelle période de 12 ans soit jusqu'en 2030. Loyer 2025 : 224 121 €. Ce bail de mise à disposition a été complété d'un bail à construction signé le 13/07/2004 entre le CAFS et l'association Immobilière Lutétia ayant pour objet une parcelle de terrain de 2 283 m² permettant une extension du bâtiment. Bail de 30 ans qui prendra fin au 31/03/2034. Loyer 2025 : 8 826 €. Ces baux ont été transférés à l'AMV par le traité de fusion.
Résidence La Providence 4 rue du docteur Louis Sauvé 53 100 Mayenne	01/01/2018	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Lors de l'apport partiel d'actif : reprise d'un bail commercial consenti par la Congrégation des Filles du St Cœur de Marie pour le bâtiment St Joseph et dont le loyer est de 40 000 €. Reprise également d'un bail à construction consenti par la Congrégation des Filles du St Cœur de Marie pour le bâtiment Notre-Dame dont le loyer est de 5000 €, dont l'échéance est prévue le 30/09/2041 et d'un bail à construction consenti par cette même congrégation, pour le bâtiment St Charles dont le loyer est de 4000 €, avec pour échéance le 30/09/2035. A noter que suite à une donation signée le 14 octobre 2024, les baux à construction des bâtiments St Charles et Notre Dame ont été transférés au FDD Monsieur Vincent : c'est le FDD qui facture la résidence à compter du 01/11/2024. Les loyers sont indexés à l'ICC. La Congrégation a conservé l'usufruit du bâtiment St Joseph. Elle continuera donc à facturer la résidence, le loyer est passé à 58 008 € en 2025. La congrégation des filles du Saint-Cœur de Marie dite "Sœurs de la Providence" bénéficie d'un droit de réservation prioritaire de lits de l'EHPAD situé à Mayenne. En sa qualité de gestionnaire de l'EHPAD, l'AMV s'oblige à accueillir prioritairement les huit sœurs membres de la congrégation.
Accueil St François 33 Rue du Commandant Dubail 94 120 Fontenay-sous-Bois	01/01/2014	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Bail emphytéotique en date du 21/06/2013, signé avec la congrégation des sœurs de Saint François d'Assise. Ayant pour objet l'immeuble à usage de maison de retraite avec jardin et chapelle. Durée 30 ans à compter du 01/01/2001. Loyer 2025 : 18 192 €.
SSIAD de Fontenay-sous-Bois 27 rue Lesage 94 120 Fontenay-sous-Bois	01/04/2016	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Convention d'occupation d'un local à titre précaire et révoquant, à titre gratuit, Précaire et révoquant, signé le 10 mars 2016
Maisons de retraite Saint Charles (Angers et Epiré)	01/01/2023	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Bail avec les Sœurs Missionnaires de l'Evangile. Loyer 2025 de la maison St Charles à Angers : 296 088 € + 15 600 € pour son accueil de jour et 244 200 € pour St Charles à Epiré
Résidence Le Pelletier Euphrasie	01/01/2025	Traité d'apport partiel d'actif de tous les éléments.	Bail civil avec la Province Europe BFMN de la Congrégation Notre-Dame de Charité du Bon Pasteur. Durée de 9 ans à compter du 01/01/2025, avec renouvellement par tacite reconduction pour la même durée. Loyer 2025 de 243 202 euros.



**Note n° 20 CHARGES A PAYER**

Détail des charges à payer	Montants 2025	Montants 2024	Montants 2023
1) Fournisseurs factures non parvenues	1 474 051	1 258 546	1 175 497
2) Personnel et organismes sociaux	1 687 391	3 171 061	1 355 334
3) Dettes concernant les congés payés (Brut et charges)	6 496 149	5 999 668	6 136 698
4) Autres charges à payer	612 870	762 984	703 355
<b>TOTAL</b>	<b>10 270 461</b>	<b>11 192 259</b>	<b>9 370 883</b>

**Note n° 21 PRODUITS A RECEVOIR**

Détail des produits	Montants 2025	Montants 2024	Montants 2023
Produits à recevoir	1 109 756	581 537	2 425 499
Autres produits à recevoir	515 983	367 120	962 377
<b>TOTAL</b>	<b>1 625 740</b>	<b>948 657</b>	<b>3 387 876</b>

**Note n° 22 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Détail des charges	Montants 2025	Montants 2024	Montants 2023
Charges constatées d'avance (tous seront reprises sur l'année 2026. Il s'agit des charges d'exploitations courantes telles que maintenances, cotisations, abonnements et maintenance)	416 296	466 263	489 637
<b>TOTAL</b>	<b>416 296</b>	<b>466 263</b>	<b>489 637</b>

Association Monsieur Vincent



**Note n° 23 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Détail des produits	Montants 2025	Montants 2024	Montants 2023
Produits constatés d'avance sur produits d'exploitation (tous seront repris en 2026. Il s'agit d'un remboursement d'assurance)	156 326	205 880	3 198
<b>TOTAL</b>	<b>156 326</b>	<b>205 880</b>	<b>3 198</b>

**Note n°24 CHARGES ET PRODUITS A CARACTERE EXCEPTIONNEL**

Détail des charges	Montants 2025
Charges exceptionnelles (dotation aux provisions réglementées sur réserve plus values)	309 582
<b>TOTAL</b>	<b>309 582</b>

Détail des produits	Montants 2025
Autres produits exceptionnels	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>

<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 309 582</b>
------------------------------	------------------



Note n°25 Capacité d'Auto-Financement

	CAF Totale	CAF Investissement	CAF Exploitation
CAF	9 804 502	11 806 955	123 688
Résultat net comptable	161 918		161 918
(+) Flux internes (charges)	14 917 597	13 367 543	1 550 054
(+) Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés			
(+) Dotation aux amortissements immobilisations incorporelles et corporelles	10 820 817	10 820 817	
(+) Dotation aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotationx aux amortissements dérogatoires	0	0	
(+) Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	199 582	199 582	
(+) Dotations aux provisions d'exploitation	586 289		586 289
(+) Dotations aux provisions de couverture BFR			
(+) Dotations aux dépréciations des actifs circulants : créances	363 649		363 649
(+) Autres dotations aux amortissements , dépréciations et provisions	138 697		138 697
(+) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
* sur investissement	2 347 145	2 347 145	
* sur exploitation	461 419		461 419

Association Monsieur Vincent



	CAF Totale	CAF Investissement	CAF Exploitation
(-) Flux internes (produits)	-5 275 014	-1 560 589	-1 588 284
(-) Produits des cessions d'actif	-500		
(-) Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	-2 125 641		
(-) Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations	0		
(-) Autres reprises réglementées (abandon créance sur emprunt)	-135 281	-135 281	
(-) Contribution financières sur abandon créance sur annuité			
(-) Reprises sur provisions d'exploitation et financières	-816 264		-816 264
(-) Reprises sur provisions de couverture du BFR			
(-) Reprises sur dépréciations des actifs circulants : créances, stocks	-304 232		-304 232
(-) Autres reprises sur dépréciations et provisions et utilisation de			
(-) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs affecté			
* sur investissement	-1 425 308	-1 425 308	
* sur exploitation	-467 788		-467 788