



COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit sur la liste des Commissaires Aux Comptes,
rattaché à la CRCC de DOUAI

LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE
« MAVIE »
ASSOCIATION
Siège social : 371 Rue du Kiosque
59500 DOUAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2024

LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE
« MAVIE »
Association
Siège social : 371 Rue du Kiosque
59500 DOUAI

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

Aux membres de l'association LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de mon rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE 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 LA MAISON DE L'AIDE A LA VIE ou de cesser son activité.

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

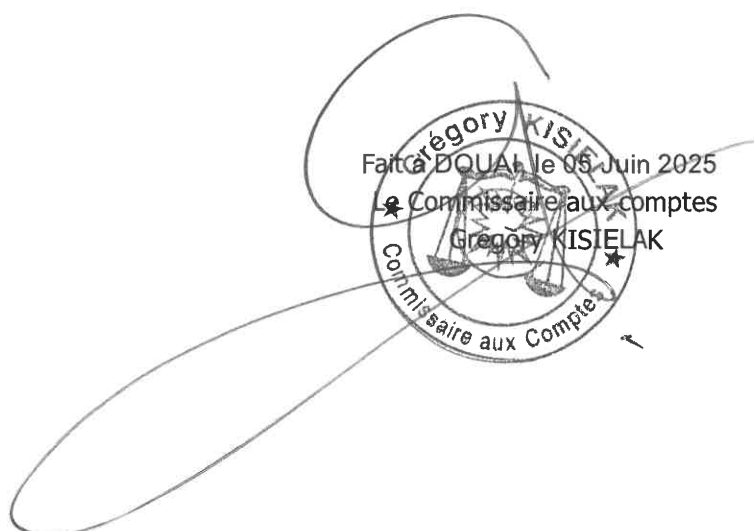
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 la société 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 DOUAI le 05 Juin 2025
Le Commissaire aux comptes
Gregory KISIELAK
Commissaire aux Comptes

MAISON DE L'AIDE A LA VIE

Actif		Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	9 079	6 483	2 595	5 621
	Immobilisations incorporelles en cours	18 682		18 682	
	Avances et acomptes				
	TOTAL	27 762	6 483	21 278	5 621
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	189 544	28 155	161 389	180 343
Actif circulant	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	3 754 504	2 136 779	1 617 725	1 750 990
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	3 944 049	2 164 935	1 779 114	1 931 334
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	96 775		96 775	81 189
Actif circulant	Autres	2 658		2 658	2 658
	TOTAL	99 433		99 433	83 847
	Total I	4 071 245	2 171 418	1 899 827	2 020 803
	Stocks et en cours				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	605 664	67 866	537 798	680 619
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	16 156	4 504	11 651	29 325
	TOTAL	621 820	72 371	549 449	709 945
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement	59 654		59 654	907 969
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	2 955 343		2 955 343	2 412 619
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	12 671		12 671	2 374
	Total II	3 649 490	72 371	3 577 119	4 032 908
	Frais d'émission des emprunts III				
	Primes de remboursement des emprunts IV				
	Ecart de conversion Actif V				
	TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	7 720 736	2 243 790	5 476 946	6 053 712
	Renvois				
	(1) Dont droit au bail				
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	280 470	280 470
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	184 037	184 037
	Réserves pour projet de l'entité	2 266 301	2 266 301
	Autres		
	<i>Dont réserves des Activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 502 998	1 502 998
	Report à nouveau	179 487	179 266
	<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-453 464	-449 149
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-88 465	221
	<i>Dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-366 830	-156 425
	Situation nette (sous-total)	2 821 831	2 910 297
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	183 754	203 799
	Provisions réglementées		
Total I		3 005 586	3 114 097
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	608 669	608 669
Total II		608 669	608 669
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	178 739	289 840
Total III		178 739	289 840
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		10
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	459 376	608 314
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	334 619	544 241
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	875 058	722 191
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 896	166 347
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		1 683 950	2 041 105
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		5 476 946	6 053 712
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

MAISON DE L'AIDE A LA VIE

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		0
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	<i>dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Ventes de prestations de service	61 376	56 581
	<i>dont parrainages</i>		
	<i>dont ventes de prestations de service relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	10 040 199	9 724 723
	<i>dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités sociales et médico-sociales</i>		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
Charges d'exploitation	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	218 480	52 485
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2 294	1 877
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	10 322 351	9 835 669
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	4 300 926	3 842 353
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	460 217	385 839
	Salaires et traitements	3 999 925	3 805 946
	Charges sociales	1 443 299	1 412 516
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	302 927	281 162
	Dotations aux provisions	42 921	155 319
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	3 259	2 373
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	10 553 477	9 885 511
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-231 126	-49 842



MAISON DE L'AIDE A LA VIE

		Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	18 338	36 711
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	18 338	36 711
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		18 338	36 711
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-212 788	-13 130
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	149 883 32 676	15 715 17 308
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	182 559	33 023
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	51 297 2 543	8 124 3 323
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	53 840	11 448
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		128 718	21 575
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		4 396	8 223
Total des produits (I + III + V)		10 523 249	9 905 404
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		10 611 714	9 905 182
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-88 465	221
dont activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-366 830	-156 425
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

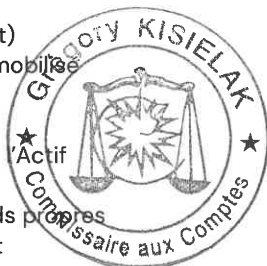
Maison de l'aide à la vie

**Annexe aux comptes
annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2024**



Table des matières

1	Objet social	3
2	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées	4
3	Description des moyens mis en œuvre	5
4	Faits caractéristiques de l'exercice et postérieurs à la clôture	6
4.1	Faits caractéristiques de l'exercice	6
4.2	Faits caractéristiques postérieurs à la clôture	6
5	Principes et méthodes comptables	7
5.1	Principes généraux	7
5.1.1	Changements de méthode comptable	7
5.1.2	Changements d'estimation	7
5.1.3	Corrections d'erreurs	7
5.2	Dérogations	7
5.3	Principales méthodes comptables	7
6	Informations relatives aux postes du bilan	8
6.1	Actif immobilisé	8
6.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	8
6.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	9
6.2	Actif circulant	9
6.2.1	Charges constatées d'avance	9
6.2.2	Tableau des dépréciations de l'Actif	10
6.3	Fonds propres	11
6.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	11
6.3.2	Subventions d'investissement	12
6.4	Fonds dédiés	12
6.5	Provision réglementées et provisions pour risques et charges	13
6.5.1	Tableaux de variation des provisions	13
6.5.2	Provisions pour engagements de retraite	13
6.6	Dettes	13
6.6.1	Produits constatés d'avance	13
6.7	État des échéances des créances et des dettes	14
7	Informations relatives au Compte de résultat	15
7.1	Décomposition des produits d'exploitation	15
7.2	Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat	16
7.2.1	Produits à recevoir	16
7.2.2	Charges à payer	16
7.2.3	Honoraires des commissaires aux comptes	17
8	Informations relatives à l'effectif	18
9	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	19



1 Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

La Maison de l'Aide à la Vie a pour objet la création et le développement de toutes activités à destination des personnes et des familles nécessitant une aide et/ou un accompagnement lié à des situations ponctuelles ou permanentes, telles que, en particulier, le vieillissement et/ou le handicap, avec leurs conséquences en termes de dépendance et de désorientation.

Dans ce cadre, elle se consacre à l'hébergement et à l'accueil des personnes âgées dépendantes, handicapées et/ou désorientées.

A cet effet elle assure, sur délégation du Conseil Départemental du Nord et de l'Agence Régionale de Santé, et sous contrôle, le suivi médico-social des personnes accueillies et réalise toutes opérations afférentes qu'il lui confie.



2 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

L'Association regroupe :

- EHPAD Jean Menu : doté de 101 places d'hébergement classique et 9 places en Unité pour Personnes Agées désorientées (UPAD) ;
- EHPAD Les Logis Douaisiens : doté de 69 places d'hébergement classique, dont 15 places en UPAD et d'un service PASA de 14 places ;



3 Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par l'entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Pour ses activités de soin et de dépendance, l'association MAVIE reçoit des financements de l'Agence Régionale de Santé ainsi que du Conseil Départemental.
- Pour ses activités d'hébergement, l'association facture un tarif journalier à ses résidents qui est fixé par le Conseil Départemental.



4 Faits caractéristiques de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1 Faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas de fait caractéristique d'importance significative à signaler au titre de l'exercice clos.

4.2 Faits caractéristiques postérieurs à la clôture

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler postérieurement à la clôture de l'exercice



5 Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

5.1.1 Changements de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode ayant un impact significatif.

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative



5.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

6 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

6.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

6.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 079			9 079
Immobilisations corporelles	3 801 971	148 319	6 240	3 944 050
Immobilisations financières	83 846	15 587		99 433
Total	3 894 896	163 906	6 240	4 052 562

D'autre part, des immobilisations incorporelles en cours sont constatées au 31/12/2024 pour 18 683 € et correspondent à un logiciel qui sera mis en service en 2025.

6.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Amortissements	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 458	3 026		6 484
Immobilisations corporelles	1 870 637	300 348	6 049	2 164 936
Immobilisations financières				
Total	1 874 094	303 375	6 049	2 171 420

6.1.2.1 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Mode d'amortissement	Durée
Logiciels	Linéaire	1 et 2 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

6.2 Actif circulant

6.2.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 12 671 € et relèvent de l'exploitation.

6.2.2 Tableau des dépréciations de l'Actif

Dépréciations	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions :	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances	57 187	10 679		67 866
Autres comptes	4 505			4 505
Total	61 692	10 679	0	72 371



6.3 Fonds propres

6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	280 470				280 470
Fonds propres avec droit de reprise	0				0
Réserves	2 450 339				2 450 339
<i>dont réserve pour compensation</i>	652 987				652 987
<i>dont excédents affectés à l'investissement</i>	1 502 998				1 502 998
<i>dont autres réserves pour projet associatif</i>	184 037				184 037
<i>dont réserves réglementées pour plus values</i>	110 317				110 317
Report à nouveau	179 266				179 488
<i>dont report à nouveau des activités sous gestion contrôlée</i>	-449 149			4 316	-453 465
Excédent ou déficit de l'exercice	222			88 466	-88 466
<i>Dont activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée</i>	-156 425			366 830	-366 830
Situation nette (sous-total)	2 910 297	0	0	88 466	2 821 831
Subventions d'investissement	203 799		12 632	32 676	183 755
Provisions réglementées					
Total	3 114 096	0	12 632	121 142	3 005 586



6.3.2 Subventions d'investissement

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant	Augmentation	Diminution	Montant
Montant nominal	229 303	12 632		241 935
Quotes-parts virées au résultat	25 504	32 676		58 180
Montant net en fonds propres	203 799			183 755

6.4 Fonds dédiés

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les produits au compte de résultat.

Variation des fonds dédiés	À l'ouverture de l'exercice	Report	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
			Montant global	dont remboursements		Montant global	
Subventions d'exploitation							
Contributions financières des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS	608 670					608 670	608 670
Les Logis - Fonds dédiés futurs loyers	608 670					608 670	608 670
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL	608 670					608 670	608 670

6.5 Provision réglementées et provisions pour risques et charges

6.5.1 Tableaux de variation des provisions

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	209 506		132 724	76 782
Provisions pour indemnité de départ en retraite	80 334	32 243	10 619	101 958
Total	289 841	32 243	143 344	178 740

6.5.2 Provisions pour engagements de retraite

Engagements retraite	Provisionnée	Non provisionnée	Total
Indemnités de départ en retraite	101 958		101 958

Notre entité provisionne ses engagements relatifs indemnités de départ en retraite dont les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture :

- âge de départ à la retraite : 64 ans
- taux d'actualisation : 3,42%
- taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- taux de charges sociales : 44%

6.6 Dettes

6.6.1 Produits constatés d'avance

Néant

6.7 État des échéances des créances et des dettes

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		à 1 an au plus	à plus 5 ans			à 1 an au plus	à plus 1 an et 5 ans au plus	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Autres				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
				à 1 an au maximum à l'origine				
				à plus de 1 an à l'origine				
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes financières divers	459 376			459 376
Créances Clients et Comptes rattachés	605 665	605 665		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	334 619	334 619		
Créances reçues par legs ou donations				Dettes des legs ou donations				
				Dettes fiscales et sociales	875 058	875 058		
				Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres créances	16 156	16 156		Autres dettes	14 897	14 897		
Charges constatées d'avance	12 671	12 671		Produits constatés d'avance				
TOTAL	634 492	634 492		TOTAL	1 683 951	1 224 575		459 376

7 Informations relatives au Compte de résultat

7.1 Décomposition des produits d'exploitation

Produits d'exploitation	2024	2023	2022
Cotisations			
Ventes de biens et services	61 377	56 581	103 455
Concours publics et subventions d'exploitation	10 040 200	9 724 724	8 168 773
- dont dotation globale soin	3 444 284	3 325 800	3 041 889
- dont produits de l'hébergement	1 070 936	5 125 769	4 121 973
- dont produits de la dépendance	315 982	1 199 686	985 242
- dont subventions d'exploitation	218 480	73 469	19 669
Rep. sur amort, depr, prov, et transf. de charges		52 485	51 967
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	2 294	1 878	28
Total	10 322 351	9 835 668	8 324 223



7.2 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

7.2.1 Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant brut
Intérêts courus	18 315
Clients	20 000
Factures à établir	20 000
Autres produits	9 719
Autres produits à recevoir	9 719
Total	48 034

7.2.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant brut
Fournisseurs	97 701
Factures non parvenues	97 701
Congés payés	410 878
Congés provisionnés	281 701
Charges sociales et fiscales sur congés payés	129 177
Autres dettes fiscales et sociales	48 875
Personnel	4 074
Organismes sociaux	44 801
Autres dettes	24
Intérêts courus	0
Total	557 478



7.2.3 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires CAC	HMGK
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	11 000
Au titre d'autres prestations	
Total	11 000



8 Informations relatives à l'effectif

L'effectif salarié de l'entité à la date de clôture des comptes se décompose ainsi, par catégorie :

Décomposition de l'effectif	Personnel salarié
Cadres	13
Non cadres	96
Total	109



9 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Néant

