

Comptes annuels

Maison Retraite St François

31/12/2025

Ce document contient 16 pages

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	8
2.1	Bilan actif (détail)	9
2.2	Bilan passif (détail)	11
2.3	Compte de résultat (détail)	13
2.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	16



Maison Retraite St François

Comptes annuels

Projet



Maison Retraite St François

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	8 224	8 224		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	8 224	8 224		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	263 784		263 784	263 784
	Constructions	3 878 341	2 834 986	1 043 354	1 121 729
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 332 782	1 067 730	265 051	285 733
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	204 750		204 750	22 187
	TOTAL	5 679 657	3 902 717	1 776 940	1 693 434
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 995		20 995	20 456
	TOTAL	20 995		20 995	20 456
Total (II)		5 708 878	3 910 942	1 797 936	1 713 891
Actif circulant	Stocks et en cours	13 110		13 110	13 520
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	197 198		197 198	210 419
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	402 319		402 319	506 842
	Charges constatées d'avance	23 601		23 601	13 111
	TOTAL	623 119		623 119	730 374
Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 567 030		2 567 030	2 148 143
	Disponibilités	1 414 601		1 414 601	1 721 712
Total (III)		4 617 862		4 617 862	4 613 750
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		10 326 740	3 910 942	6 415 798	6 327 641
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Maison Retraite St François

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	217 122	217 122
	Fonds propres complémentaires	24 574	24 574
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves	3 273 650	3 195 437
	Report à nouveau	-280 434	-196 866
	Excédent ou déficit de l'exercice	19 809	-5 355
	Situation nette (sous-total)	3 254 723	3 234 913
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	35 358	41 236
	Provisions réglementées	401 973	401 973
	Total (I)	3 692 055	3 678 124
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total (I bis)		
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 553 352	1 453 352
	Total (II)	1 553 352	1 453 352
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	612 350	612 350
	Total (III)	612 350	612 350
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	30 600	
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 393	87 692
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	429 531	479 047
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	-31 485	17 074
	Produits constatés d'avance		
	Total (IV)	558 040	583 814
	Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)	6 415 798	6 327 641
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Maison Retraite St François

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	3 900 330	3 803 447
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	5 878	416
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		25 305
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 930	4 272
	Total des produits d'exploitation (I)	3 913 138	3 833 442
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks	205	-1 151
	Autres achats et charges externes	708 479	684 030
	Aides financières	2 595	2 147
	Impôts, taxes et versements assimilés	229 418	184 781
	Salaires	1 908 735	1 830 605
	Cotisations sociales	781 023	661 625
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	200 525	186 762
	Dotations aux provisions		28 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	106	
	Reports en fonds dédiés	100 000	300 000
	Autres charges	207	416
	Total des charges d'exploitation (II)	3 931 298	3 877 216
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-18 159	-43 774
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	51 844	41 150
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	51 844	41 150
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		51 844	41 150
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		33 684	-2 624

Maison Retraite St François

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		7 145
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		7 145
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII) 13 875		9 876
Total des produits (I + III + V) 3 964 983		3 881 737
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) 3 945 173		3 887 092
EXCÉDENT OU DÉFICIT 19 809		-5 355
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 Retraite St François

Comptes annuels détaillés



Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, solutions informatiques et val. similaires	0,00	0,00	NS
20510000 IMMOBILISATIONS LOGICIELS	8 224,80	9 618,47	-14.49
28051000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-8 224,80	-9 618,47	14.49
Total des immobilisations incorporelles	0,00	0,00	NS
Terrains	263 784,03	263 784,03	
21100000 TERRAIN	263 784,03	263 784,03	
Constructions	1 043 354,75	1 121 729,92	-6.99
21300000 CONSTRUCTIONS S/ SOL PROPRE	1 430 430,95	1 430 430,95	
21310000 CONSTRUCTIONS	1 808 282,35	1 808 282,35	
21350000 CONSTRUCTION INST GÉNÉRALES	113 882,33	113 882,33	
21351600 MATÉRIEL SANITAIRE	105 229,64	90 238,86	16.61
21352000 MATERIEL ELECTRIQUE	142 142,95	139 074,12	2.21
21353000 MATERIEL TELEPHONIQUE	5 706,42	5 706,42	
21354000 MATERIEL FROID	17 775,43	12 958,63	37.17
21357000 EQUIPEMENT SANITAIRE	185 000,99	189 983,96	-2.62
21358000 I.G.A.A.C. ET SIGNALÉTIQUE	69 890,37	69 890,37	
28131000 AMORT. CONSTRUCT.SOL PROPRE	-2 362 081,19	-2 267 414,98	-4.18
28131500 AMORTS EQUIPEMENT SANITAIRE	-232,55	-232,55	
28135000 AMORTISSEMENT AGENCT PLUMAS	-93 960,31	-87 815,67	-7
28135100 AMORTS AUTRES IAAG	-49 074,62	-41 146,87	-19.27
281351600 AMORT MATERIEL SANITAIRE	-15 116,41	-13 867,16	-9.01
28135200 AMORT MATERIEL ELECTRIQUE	-76 130,48	-60 660,18	-25.5
28135300 AMORTISSEMENT MATERIEL TELEPHONIQUE	-4 509,66	-4 509,66	
28135400 AMORT MATERIEL FROID	-9 256,70	-6 276,21	-47.49
28135700 AMORT.EQUIP.SANITAIRE	-150 918,39	-183 088,42	17.57
28135800 AMORT.AUTRES IGAAC	-73 706,37	-73 706,37	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	265 051,56	285 733,21	-7.24
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE	483 561,37	493 792,73	-2.07
21542000 MATÉRIEL IMMOB. DÉPENDANCE	98 371,69	98 371,69	
21548000 MATERIEL	86 714,66	88 332,71	-1.83
21810000 INSATALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS	31 413,38	31 413,38	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	46 700,00	46 700,00	
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	79 826,67	81 619,76	-2.2
21840000 MOBILIER	463 349,85	463 349,85	
21841100 MOBILIER MEDICAL IMMOBILISÉ	21 272,88	34 065,83	-37.55
21848000 MOBILIER CURE MEDICALE	21 571,61	22 295,22	-3.25
28154000 AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-409 766,08	-441 232,01	7.13
28154200 AMORTISSEMENT MATÉRIEL IMMOBILISÉ DÉPENDANCE	-32 615,51	-23 537,90	-38.57
28154800 AMORT.MAT	-70 956,04	-68 064,68	-4.25
28181000 AMORTISSEMENTS AMENAGEMENT ET INSTALLATIONS GE	-19 572,86	-16 851,98	-16.15
28182000 AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPORT	-34 768,96	-31 068,89	-11.91
28183000 AMORT. DU MAT. DE BUREAU & INFO.	-64 679,35	-61 845,59	-4.58
28184000 AMORT. MOBILIER	-413 800,14	-409 311,69	-1.1
28184800 AMORT.MOBILIER CURE	-21 571,61	-22 295,22	3.25
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	204 750,40	22 187,58	822.82
23110100 IMMO EN COURS PASA	204 750,40	22 187,58	822.82
Total des immobilisations corporelles	1 776 940,74	1 693 434,74	4.93
Autres immobilisations financières	20 995,28	20 456,79	2.63
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	20 995,28	20 456,79	2.63
Total des immobilisations financières	20 995,28	20 456,79	2.63
Total de l'actif immobilisé	1 797 936,02	1 713 891,53	4.9

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Stocks et en cours	13 110,66	13 520,08	-3.03
31100000 STOCK CELLULOSE	3 634,43	3 837,96	-5.3
32100000 STOCK ALIMENTATION	9 476,23	0,00	NS
32310000 STOCK ALIMENTATION	0,00	9 682,12	-100
Créances clients, usagers et comptes rattachés	197 198,66	210 419,62	-6.28
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations d	197 198,66	210 419,62	-6.28
Autres créances	402 319,28	506 842,64	-20.62
18100000 COMPTE DE LIAISON ETABLISSEMENTS	436 328,29	443 133,72	-1.54
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0,00	92,37	-100
42860000 PRIMES RÉGUL.	1 119,00	30 285,00	-96.31
43870000 PRODUITS A RECEVOIR TX SALAIRES	0,00	6 903,00	-100
46700000 AVANCES DIVERSES	0,00	19,90	-100
46703000 AVANCES DIVERSES PERSONNEL	-1 001,71	0,00	NS
46780000 APA	-34 126,30	0,00	NS
46800000 DIVERS A RECEVOIR	0,00	26 408,65	-100
Charges constatées d'avance	23 601,80	13 111,80	80
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 601,80	13 111,80	80
Total des créances	623 119,74	730 374,06	-14.68
Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 567 030,97	2 148 143,67	19.5
50300000 SICAV	112 329,82	112 329,82	
50310000 EFITRESOR CREDIT COOPERATIF	324 382,75	318 099,75	1.98
50311200 CSL SOCIETE GENERALE	204 318,40	200 000,00	2.16
50312000 COMPTE À TERME BPO	0,00	200 000,00	-100
50312100 BNTN EVOLUTIX	450 000,00	0,00	NS
50313000 CAT CREDIT COOPERATIF	726 000,00	317 714,10	128.51
50314000 CAT CREDIT AGRICOLE PROGRESS 3	50 000,00	50 000,00	
50314100 DAT CA INSTITUTIONNELS	600 000,00	850 000,00	-29.41
50315000 OBLIGATIONS CREDIT AGRICOLE	100 000,00	100 000,00	
Disponibilités	1 414 601,53	1 721 712,61	-17.84
51220000 CREDIT AGRICOLE	1 256 769,20	948 385,89	32.52
51230000 CREDIT COOPERATIF	66 441,19	426 708,20	-84.43
51240000 BANQUE POPULAIRE DE L'OUEST	83 060,49	327 639,21	-74.65
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	8 000,00	18 288,25	-56.26
53100000 CAISSE	330,65	691,06	-52.15
Total de l'actif circulant	4 617 862,90	4 613 750,42	0.09
TOTAL ACTIF	6 415 798,92	6 327 641,95	1.39

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	217 122,94	217 122,94	
10210000 CAPITAL	217 122,94	217 122,94	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	24 574,60	24 574,60	
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DROITS DE REPRISE	24 574,60	24 574,60	
Autres réserves	3 273 650,71	3 195 437,36	2.45
10684000 RÉSERVE COMPENSATION	0,00	3 400,40	-100
10685100 RESERVES D INVESTISSEMENTS	2 112 388,26	2 112 388,26	
10685200 RESERVE D'INVESTISSEMNTS SOINS	411 485,20	408 084,80	0.83
10685300 RESERVE DE TRESORERIE	95 208,55	95 208,55	
10685400 RESERVE COMPENSATION HEBERGEMENT	209 004,39	273 111,79	-23.47
10685500 RESERVE COMPENSATION DEPENDANCE	0,00	55 046,57	-100
10685600 RESERVE COMPENSATION SOINS	445 564,31	248 196,99	79.52
----> Dont réserves des activités SMS sous gestion contrôlée	3 273 650,71	3 192 036,96	2.56
10685100 RESERVES D INVESTISSEMENTS	2 112 388,26	2 112 388,26	
10685200 RESERVE D'INVESTISSEMNTS SOINS	411 485,20	408 084,80	0.83
10685300 RESERVE DE TRESORERIE	95 208,55	95 208,55	
10685400 RESERVE COMPENSATION HEBERGEMENT	209 004,39	273 111,79	-23.47
10685500 RESERVE COMPENSATION DEPENDANCE	0,00	55 046,57	-100
10685600 RESERVE COMPENSATION SOINS	445 564,31	248 196,99	79.52
Report à nouveau	-280 434,67	-196 866,00	-42.45
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS	-216 415,00	-196 866,00	-9.93
11900000 REPORT À NOUVEAU (DÉBITEUR)	-64 019,67	0,00	NS
----> Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	-216 415,00	0,00	NS
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS	-216 415,00	0,00	NS
Excédent ou déficit de l'exercice	19 809,50	-5 355,32	469.9
Excédent ou déficit de l'exercice	19 809,50	-5 355,32	469.9
----> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	19 809,50	-5 355,32	469.9
----> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	19 809,50	-5 355,32	469.9
Situation nette	3 254 723,08	3 234 913,58	0.61
Subventions d'investissement	35 358,60	41 236,60	-14.25
13110000 SUBVENTIONS CONSTRUCTIONS 1999	4 107,60	4 107,60	
13130000 SUBV INVEST SAS ENTREE	44 274,00	44 274,00	
13900000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT INSCRITES AU RESULTAT	-13 023,00	-7 145,00	-82.27
Provisions réglementées	401 973,82	401 973,82	
14861000 DIFFERENCES SUR REAL.IMMOBIL.	401 973,82	401 973,82	
Total des fonds propres	3 692 055,50	3 678 124,00	0.38
Fonds dédiés	1 553 352,65	1 453 352,65	6.88
19410000 FONDS DEDIES PASA	1 399 906,79	1 299 906,79	7.69
19412000 FONDS DEDIES HEBERGEMENT	35 000,00	35 000,00	
19427000 FONDS DEDIES AMENAGEMENT EXTERIEUR	50 000,00	50 000,00	
19428000 FONDS DEDIES AMENAGEMENT FIBRE	50 000,00	50 000,00	
19482100 FONDS DEDIES MAINTENANCE COMPLEMENTAIRES	18 445,86	18 445,86	

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Total des fonds reportés et dédiés	1 553 352,65	1 453 352,65	6.88
Provisions pour charges	612 350,69	612 350,69	
15210000 PROVISION RETRAITE SOINS	15 000,00	0,00	NS
15211000 PROVISION RETRAITE DEPENDANCE	6 300,00	0,00	NS
15212000 PROVISION RETRAITE HEBERGEMENT	157 410,00	0,00	NS
15251000 PROVISION POUR TRAVAUX	177 200,00	0,00	NS
15252000 PROVISION TOITURE	158 440,69	0,00	NS
15253000 PROVISION PEINTURE INTERIEURE	70 000,00	0,00	NS
15270000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	28 000,00	0,00	NS
15310500 RETRAITE SOINS	0,00	15 000,00	-100
15720000 PROVISION POUR TRAVAUX	0,00	177 200,00	-100
15725000 PROVISION TOITURE	0,00	158 440,69	-100
15726000 PROVISION PEINTURE INTERIEURE	0,00	70 000,00	-100
15840000 PROVISIONS DEPART RETRAITE HEBERGEMENT	0,00	157 410,00	-100
15841000 RETRAITE DEPENDANCE	0,00	6 300,00	-100
15850000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	0,00	28 000,00	-100
Total des provisions	612 350,69	612 350,69	
Emprunts et dettes financières diverses	30 600,00	0,00	NS
16510000 CAUTIONS RESIDENTS	30 600,00	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 393,91	87 692,33	47.55
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	116 571,33	70 614,26	65.08
40810000 Fournisseurs	12 822,58	17 078,07	-24.92
Dettes fiscales et sociales	429 531,45	479 047,79	-10.34
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	153 051,00	147 215,00	3.96
43100000 URSSAF	77 016,01	96 411,33	-20.12
43730000 CIRRIC	37 570,24	33 946,20	10.68
43733000 ADREA MUTUELLE	206,64	0,00	NS
43820000 CONGES PAYES	72 000,00	69 200,00	4.05
43860000 EFFORT A LA CONSTRUCTION	0,00	71 960,00	-100
43861000 FORMATION PROFESSIONNELLE	14 499,00	13 612,00	6.52
43862000 TX SUR SALAIRES	15 500,98	14 142,14	9.61
43862100 CHARGES A PAYER	26 450,11	5 588,00	373.34
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 290,27	3 680,40	-10.6
44310000 AIDE SOCIALE ACCORDEE	0,00	13 416,72	-100
44820000 AIDE SOCIALE ACCORDEE	29 947,20	0,00	NS
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	9 876,00	-100
Autres dettes	-31 485,28	17 074,49	-284.4
46703000 AVANCES DIVERSES PERSONNEL	0,00	401,71	-100
46780000 APA	0,00	16 672,78	-100
46800000 DIVERS A RECEVOIR	-31 485,28	0,00	NS
Total des dettes	558 040,08	583 814,61	-4.41
TOTAL PASSIF	6 415 798,92	6 327 641,95	1.39

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service	3 900 330,55	3 803 447,91	2.55
70611000 CPAM FS/CM	1 701 893,28	1 657 357,14	2.69
70613112 TARIF HEB À 35.55#	0,00	-3 200,00	100
70613124 RÉSERV. À 37.38	0,00	1 571 868,48	-100
70613125 HÔPITAL 2004 À 29.70	0,00	-1 967,10	100
70613130 TI. MOD. GIR DE 1 A 4 =4,25	0,00	2 363,85	-100
70613133 DEPEND.5+6=4,25	0,00	2 829,18	-100
70613134 PRIX DE JOURNÉE DÉPENDANCE	2 876,20	0,00	NS
70613230 DEP.01/10/16 GIR4 À 12,74€	0,00	11 817,26	-100
70613231 DEP GIR 2 à 21,14€ au 1er/01/24	0,00	298 602,50	-100
70613232 DEP GIR 3 à 13,42€ au 1er/01/24	0,00	84 505,74	-100
70613233 DEP GIR 4 à 13,42€ au 1er/01/24	0,00	79 983,20	-100
70613234 DEP GIR 5 à 5,69€ au 1er/01/24	0,00	1 382,67	-100
70613235 DEP GIR 6 à 5,69 au 1er/01/24	0,00	1 741,14	-100
70613236 P.J. HEB. à 58,52€ au 1er/01/25	1 603 330,96	0,00	NS
70613237 RESERVATION à 45,86€ au 1er/01/25	-2 253,48	0,00	NS
70613238 HOSPI à 38,52€ au 1er/01/25	-3 200,00	0,00	NS
70613239 DEP. GIR 1 à 21,57€ au 1er/01/25	10 137,90	0,00	NS
70613240 DEP. GIR 2 à 21,57€ au 1er/01/25	314 835,72	0,00	NS
70613241 DEP. GIR 3 à 13,69€ au 1er/01/25	75 130,72	0,00	NS
70613242 DEP. GIR 4 à 13,69€ au 1er/01/25	91 599,79	0,00	NS
70615000 ACCUEIL DE JOUR	44 392,50	40 288,50	10.19
70800000 SALAIRES GERFLEUR	23 625,28	22 688,72	4.13
70810000 REPAS PAYANTS	31 550,93	26 506,38	19.03
70830000 PRESTATIONS DELIVREES AUTRES TIERS	6 410,75	6 680,25	-4.03
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	5 878,00	416,02	NS
73522200 TARIF DEP. 03 A 07/18	0,00	416,02	-100
74700000 QUOTE PART SUBVENTION	5 878,00	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités S	0,00	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	25 305,35	-100
78174000 REPRISE CLIENTS DOUTEUX	0,00	1 715,00	-100
79118000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOITATION	0,00	11 193,12	-100
79124000 REMBT.UNIFOR.SAL+COTIS.STAGES	0,00	12 397,23	-100
Autres produits	6 930,25	4 272,91	62.19
75800000 AUTRES PRODUITS DIV.GEST.COUR.	6 930,25	4 272,91	62.19
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>3 913 138,80</i>	<i>3 833 442,19</i>	<i>2.08</i>
Variation de stocks	205,89	-1 151,84	117.87
60371000 STOCK ALIMENTATION	205,89	-1 151,84	117.87
Autres achats et charges externes	708 479,30	684 030,79	3.57
60231000 PAIN	13 261,94	12 222,65	8.5

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
60232000	VIANDE POISSON	80 028,49	74 112,44	7.98
60234000	FRUITS LEGUMES	35 458,80	31 533,01	12.45
60235000	LAIT PRODUITS LAITIERS	42 895,27	40 548,98	5.79
60238000	AUTRES PRODUITS ALIMENTATION	77 872,49	68 980,87	12.89
60310000	STOCK CELLULOSE	203,53	746,45	-72.73
60611000	EAU ET ASSAINISSEMENT	11 353,11	8 929,58	27.14
60612000	E.D.F.	122 251,45	135 412,51	-9.72
60621100	CARBURANTS+FOURN.GARAGE	4 619,42	4 673,82	-1.16
60622400	PRODUITS D'ENTRETIEN	20 143,66	21 319,10	-5.51
60623000	FOURNITURES ATELIER	2 307,37	1 686,90	36.78
60624000	FOURNITURES BUREAU	8 353,39	9 286,58	-10.05
60625000	FOURN.LOISIRS	563,60	414,06	36.12
60625100	ATELIER BIEN ETRE	1,98	97,65	-97.97
60626100	COUCHES ALÈSES PRODUITS ABSORBANTS	25 304,41	26 857,20	-5.78
60626530	LINGERIE - MERCERIE	4 492,02	2 962,50	51.63
60626800	AUT.FOURN.HÔTELIERS	12 132,57	8 550,49	41.89
60660000	FOURNITURES MEDICALES	48 528,23	61 894,26	-21.59
60661000	ENLEVEMENT FOURNITURES MÉDICALES	593,52	497,72	19.25
60680000	FOURNITURES ACCUEIL DE JOUR	643,64	315,59	103.95
60680100	PASA	104,72	242,74	-56.86
61358000	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	395,16	395,16	
61550000	ENTRETIEN REPAR.BIENS MOBILIER	19 951,99	23 565,44	-15.33
61560000	MAINTENANCE	47 458,11	44 570,86	6.48
61600000	ASSURANCES	10 519,19	8 752,14	20.19
61800000	DIVERS SERV.EXTÉRIEUR LAVE LINGE	0,00	251,00	-100
61813000	LABORATOIRES PRÉLVT ALIMENTAIRE	1 678,98	1 598,94	5.01
61820000	DOCUMENTATION	378,00	460,50	-17.92
61828000	AUT.PREST.A CARACT.SOC.ANIMATION	1 447,78	1 094,86	32.23
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	6 241,99	0,00	NS
62260000	HONORAIRES	33 163,16	36 282,34	-8.6
62280000	AUTRES HONORAIRES	58 829,09	41 446,61	41.94
62300000	PUBLICITE	1 826,70	0,00	NS
62340000	ACHAT CADEAUX FIN ANNÉE AVEC DONS	30,00	30,00	
62520000	DEPLACEMENTS	5 103,56	4 824,13	5.79
62570000	RECEPTIONS	3 206,46	3 203,42	0.09
62610000	AFFRANCHISSEMENT	893,71	493,03	81.27
62620000	TÉLÉPHONE	4 663,21	4 652,78	0.22
62680000	ABONNEMENT BOITE POSTALE	118,80	118,80	
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 459,80	1 005,68	45.16
Aides financières		2 595,00	2 147,00	20.87
65700000	SUBVENTIONS COTISATIONS	2 595,00	2 147,00	20.87
Impôts, taxes et versements assimilés		229 418,99	184 781,30	24.16
63100000	TAXE SUR SALAIRES	0,00	118 303,14	-100
63110000	TAXES SUR SALAIRES	155 180,84	0,00	NS
63131000	FORMATION CONTINUE	0,00	38 291,22	-100
63330000	FORMATION CONTINUE STAGES	40 434,73	-4 522,73	994.03
63331000	FORMATION OPCI	492,15	0,00	NS
63500000	IMPOTS LOCAUX	32 703,00	32 111,50	1.84
63710000	REDEVANCE SACEM	608,27	598,17	1.69
Salaires		1 908 735,70	1 830 605,74	4.27
64110000	SALAIRES BRUT	1 902 036,11	1 814 634,74	4.82
64120000	CONGES PAYES	5 836,00	15 971,00	-63.46
64140000	PRIMES EXCEPTIONNELLES	18 958,25	0,00	NS
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20 862,11	0,00	NS
64900000	INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	-33 550,09	0,00	NS
64910000	REMBOURSEMENT ORGANISMES SOCIAUX	-5 406,68	0,00	NS
Cotisations sociales		781 023,99	661 625,26	18.05
64510000	URSSAF	484 974,23	452 154,88	7.26
64520000	CIRRIC	188 384,06	170 966,69	10.19
64522000	ADREA MUTUELLE	14 946,96	11 229,44	33.11
64540000	ASSEDIC	81 164,93	77 027,19	5.37

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
64580000	PROVISIONS CONGÉS PAYÉS	2 800,00	3 578,00	-21.74
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	8 753,81	7 500,31	16.71
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	5 588,00	-100
64900000	INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	0,00	-20 524,78	100
64920000	EXTOURNE CET	0,00	-45 894,47	100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		200 525,89	186 762,55	7.37
68110000	DOTATIONS	200 525,89	186 762,55	7.37
Dotations aux provisions		0,00	28 000,00	-100
68150000	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	28 000,00	-100
Valeurs comptables des immos incorporelles et corporelles cédées		106,50	0,00	NS
65240000	VNC IMMO	106,50	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		100 000,00	300 000,00	-66.67
68940000	ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTION ATTRIBUE	100 000,00	300 000,00	-66.67
Autres charges		207,36	416,13	-50.17
65400000	PERTES S/CRÉANCES	0,00	377,76	-100
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	207,36	38,37	440.42
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>3 931 298,62</i>	<i>3 877 216,93</i>	<i>1.39</i>
Résultat d'exploitation		-18 159,82	-43 774,74	58.52
Autres intérêts et produits assimilés		51 844,32	41 150,42	25.99
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	51 844,32	41 150,42	25.99
<i>Total des produits financiers</i>		<i>51 844,32</i>	<i>41 150,42</i>	<i>25.99</i>
Résultat financier		51 844,32	41 150,42	25.99
Résultat courant avant impôt		33 684,50	-2 624,32	NS
Produits exceptionnels		0,00	7 145,00	-100
77700000	QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU COMPTE DE RES	0,00	7 145,00	-100
Résultat exceptionnel		0,00	7 145,00	-100
Impôts sur les bénéfices		13 875,00	9 876,00	40.49
69510000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	13 875,00	9 876,00	40.49
Total des produits		3 964 983,12	3 881 737,61	2.14
Total des produits		3 964 983,12	3 881 737,61	2.14
Total des charges		3 945 173,62	3 887 092,93	1.49
Total des charges		3 945 173,62	3 887 092,93	1.49
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)		19 809,50	-5 355,32	469.9
---> Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée		19 809,50	-5 355,32	469.9
---> Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée		19 809,50	-5 355,32	469.9

Maison Retraite St François

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Projet

Comptes annuels

Foyer La Gerfleur

31/12/2025

Ce document contient 15 pages

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
2	<i>Comptes annuels détaillés</i>	8
2.1	Bilan actif (détail)	9
2.2	Bilan passif (détail)	11
2.3	Compte de résultat (détail)	12
2.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	15



Foyer La Gerfleur

Comptes annuels

Projet



Foyer La Gerfleur

Actif			Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾				
		Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	TOTAL					
	Immobilisations corporelles	Terrains	179 653	1 013	178 640	160 000
		Constructions	1 798 411	551 510	1 246 901	1 332 499
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 408	11 488	8 919	8 307
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL		1 998 473	564 012	1 434 460	1 500 806
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	45		45	45	
TOTAL		45		45	45	
Total (II)			1 998 519	564 012	1 434 506	1 500 852
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 656		5 656	791
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres créances				71 267
		Charges constatées d'avance	303		303	266
	TOTAL		5 959		5 959	72 324
	Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	100 000		100 000	100 000
		Disponibilités	275 044		275 044	230 778
Total (III)			381 003		381 003	403 102
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)			2 379 522	564 012	1 815 509	1 903 955
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)					

Foyer La Gerfleur

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	584	20 278
	Situation nette (sous-total)	97 839	97 254
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	98 661	111 880
	Provisions réglementées		
Total (I)		196 500	209 135
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total (II)			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	35 000	35 000
Total (III)		35 000	35 000
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 048 547	1 122 002
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	452 893	459 934
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 029	60 976
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 539	16 906
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		1 584 009	1 659 819
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 815 509	1 903 955
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	485 614	467 852
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	13 219	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		76
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	874	583
	Total des produits d'exploitation (I)	499 708	468 512
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	167 661	151 513
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	35 640	29 870
	Salaires	127 555	117 952
	Cotisations sociales	48 574	47 141
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	100 617	93 245
	Dotations aux provisions		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	286	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	4 626	
	Total des charges d'exploitation (II)	484 961	439 723
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		14 747	28 788
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	5 192	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	5 192	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	19 355	20 278
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	19 355	20 278
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		-14 162	-20 278
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		584	8 510

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		11 768
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		11 768
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	504 901	480 280
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	504 316	460 001
EXCÉDENT OU DÉFICIT	584	20 278
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		



Foyer La Gerfleur

Comptes annuels détaillés



Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Terrains	178 640,34	160 000,00	11.65
21100000 TERRAIN	160 000,00	160 000,00	
21200000 AGENCEMENT TERRAINS	19 653,60	0,00	NS
28120000 AMORTISSEMENT AGENCEMENT	-1 013,26	0,00	NS
Constructions	1 246 901,40	1 332 499,38	-6.42
21310000 CONSTRUCTIONS	1 580 000,00	1 580 000,00	
21351000 AGENCEMENT	197 276,43	197 276,43	
21351600 MATÉRIEL SANITAIRE	2 881,03	2 881,03	
21355000 INSTALLATION CHAUFFAGE	12 181,29	0,00	NS
21358000 I.G.A.A.C. ET SIGNALÉTIQUE	6 073,12	6 073,12	
28131000 AMORT. CONSTRUCT.SOL PROPRE	-491 376,20	-414 069,17	-18.67
28135100 AMORTISSEMENT IAAG	-53 969,15	-33 588,91	-60.68
28135500 AMORTISSEMENT MATÉRIEL CHAUFFAGE	-92,00	0,00	NS
28135800 AMORT.AUTRES IGAAC	-6 073,12	-6 073,12	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 919,17	8 307,04	7.37
21540000 MATÉRIEL ET OUTILLAGE	3 241,95	518,90	524.77
21810000 INSTALLATIONS ET AMÉNAGEMENTS DIVERS	2 525,98	3 329,82	-24.14
21830000 MATÉRIEL INFORMATIQUE	6 033,00	6 033,00	
21840000 MOBILIER	8 607,16	8 607,16	
28154000 AMORT.MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-678,77	-518,90	-30.81
28181000 AMORTISSEMENTS AMÉNAGEMENT ET INSTALLATIONS GE	-2 236,91	-2 432,94	8.06
28183000 AMORT. DU MAT. DE BUREAU & INFO.	-5 940,08	-5 666,58	-4.83
28184000 AMORT. MOBILIER	-2 633,16	-1 563,42	-68.42
Total des immobilisations corporelles	1 434 460,91	1 500 806,42	-4.42
Autres immobilisations financières	45,72	45,72	
27510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	45,72	45,72	
Total des immobilisations financières	45,72	45,72	
Total de l'actif immobilisé	1 434 506,63	1 500 852,14	-4.42
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 656,11	791,66	614.46
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations d	5 656,11	791,66	614.46
Autres créances	0,00	71 267,00	-100
46870000 DIVERS À RECEVOIR	0,00	71 267,00	-100
Charges constatées d'avance	303,00	266,00	13.91
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	303,00	266,00	13.91
Total des créances	5 959,11	72 324,66	-91.76
Instruments financiers à terme et jetons détenus	100 000,00	100 000,00	
50314100 DAT CA INSTITUTIONNELS	50 000,00	100 000,00	-50
50315000 OBLIGATIONS CREDIT AGRICOLE	50 000,00	0,00	NS
Disponibilités	275 044,21	230 778,22	19.18
51220000 CREDIT AGRICOLE	273 351,71	230 778,22	18.45
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 692,50	0,00	NS
Total de l'actif circulant	381 003,32	403 102,88	-5.48

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Réserves pour projet de l'entité	97 254,66	76 975,79	26.34
10680000 AUTRES RESERVES	97 254,66	76 975,79	26.34
Excédent ou déficit de l'exercice	584,48	20 278,87	-97.12
Excédent ou déficit de l'exercice	584,48	20 278,87	-97.12
---> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	584,48	20 278,87	-97.12
---> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	584,48	20 278,87	-97.12
Situation nette	97 839,14	97 254,66	0.6
Subventions d'investissement	98 661,43	111 880,47	-11.82
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT AMI	9 574,97	9 574,97	
13113000 SUBVENTION CARSAT MENUISERIES	106 900,00	106 900,00	
13114000 SUBVENTION BANCS	7 488,00	7 488,00	
13115000 SUBVENTION PORTE ACCES	14 593,03	14 593,03	
13900000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT INSCRITES AU RESULTAT	-39 894,57	-26 675,53	-49.55
Total des fonds propres	196 500,57	209 135,13	-6.04
Provisions pour charges	35 000,00	35 000,00	
15270000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	35 000,00	0,00	NS
15720000 PROVISION POUR TRAVAUX	0,00	35 000,00	-100
Total des provisions	35 000,00	35 000,00	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 048 547,39	1 122 002,20	-6.55
16400000 Emprunt 400k€ - 10002466514	340 955,47	362 877,96	-6.04
16425000 BAIL A CONSTRUCTION GERFLEUR	707 591,92	759 124,24	-6.79
Emprunts et dettes financières diverses	452 893,35	459 934,75	-1.53
16510000 CAUTIONS RESIDENTS	16 565,06	16 801,03	-1.4
18100000 COMPTE DE LIAISON ETABLISSEMENTS	436 328,29	443 133,72	-1.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 029,41	60 976,29	11.57
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	12 034,09	29 278,80	-58.9
40810000 Fournisseurs	55 995,32	31 697,49	76.66
Dettes fiscales et sociales	14 539,23	16 906,65	-14
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	2 896,19	4 349,00	-33.41
43100000 URSSAF	4 914,69	6 380,97	-22.98
43730000 CIRRIC	2 569,81	2 368,86	8.48
43820000 CONGES PAYES	1 361,00	2 044,00	-33.41
43861000 FORMATION PROFESSIONNELLE	990,00	879,00	12.63
43862000 TX SUR SALAIRES	1 775,35	825,39	115.09
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	32,19	59,43	-45.84
Total des dettes	1 584 009,38	1 659 819,89	-4.57
TOTAL PASSIF	1 815 509,95	1 903 955,02	-4.65

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service	485 614,70	467 852,82	3.8
70600000 FORFAIT AUTONOMIE	21 430,53	20 631,13	3.87
70610000 LOYER + CHARGES	350 917,65	350 403,19	0.15
70620000 CHARGES LOYER	7 320,00	7 320,00	
70800000 SALAIRES GERFLEUR	6 482,92	700,00	826.13
70810000 REPAS PAYANTS	99 243,60	88 798,50	11.76
70820000 PRODUITS ACCESSOIRES	220,00	0,00	NS
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	13 219,04	0,00	NS
74700000 QUOTE PART SUBVENTION	13 219,04	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités S	0,00	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	76,03	-100
79118000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOITATION	0,00	76,03	-100
Autres produits	874,92	583,77	49.87
75800000 AUTRES PRODUITS DIV.GEST.COUR.	874,92	583,77	49.87
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>499 708,66</i>	<i>468 512,62</i>	<i>6.66</i>
Autres achats et charges externes	167 661,07	151 513,62	10.66
60238000 AUTRES PRODUITS ALIMENTATION	1 576,74	726,36	117.07
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	7 433,38	3 462,26	114.7
60612000 E.D.F.	39 446,35	50 306,28	-21.59
60622400 PRODUITS D'ENTRETIEN	98,90	22,09	347.71
60623000 FOURNITURES ATELIER	95,99	121,96	-21.29
60624000 FOURNITURES BUREAU	2 900,99	1 960,82	47.95
60625000 FOURN.LOISIRS	0,00	119,05	-100
60625200 FORFAIT AUTONOMIE	5 267,33	4 571,47	15.22
60626800 AUT.FOURN.HÔTELIERS	1 902,32	1 913,06	-0.56
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	30 760,32	25 697,49	19.7
61550000 ENTRETIEN REPAR.BIENS MOBILIER	26 636,91	20 655,48	28.96
61560000 MAINTENANCE	4 908,73	5 410,33	-9.27
61600000 ASSURANCES	4 782,32	4 542,28	5.28
61820000 DOCUMENTATION	365,00	353,00	3.4
61828000 AUT.PREST.A CARARCT.SOC.ANIMATION	215,00	210,01	2.38
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	23 625,28	22 688,72	4.13
62260000 HONORAIRES	16 068,84	6 900,00	132.88
62570000 RECEPTIONS	78,90	100,00	-21.1
62620000 TÉLÉPHONE	1 492,62	1 523,31	-2.01
62700000 SERVICES BANCAIRES	5,15	4,10	25.61
67220000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	0,00	225,55	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	35 640,08	29 870,78	19.31
63100000 TAXE SUR SALAIRES	9 436,96	4 214,66	123.91
63131000 FORMATION CONTINUE	-2,38	2 618,59	-100.09

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2025	31/12/2024	%
63330000	FORMATION CONTINUE STAGES	3 301,90	0,00	NS
63331000	FORMATION OPCO	-469,25	0,00	NS
63500000	IMPOTS LOCAUX	23 000,00	22 638,50	1.6
63710000	REDEVANCE SACEM	372,85	399,03	-6.56
Salaire		127 555,77	117 952,13	8.14
64110000	SALAIRES BRUT	128 284,55	117 863,13	8.84
64120000	CONGES PAYES	-1 452,81	89,00	NS
64140000	PRIMES EXCEPTIONNELLES	1 338,91	0,00	NS
64900000	INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	-614,88	0,00	NS
Cotisations sociales		48 574,96	47 141,41	3.04
64510000	URSSAF	31 118,51	32 677,06	-4.77
64520000	CIRRIC	11 831,29	11 244,56	5.22
64522000	ADREA MUTUELLE	0,00	28,07	-100
64540000	ASSEDIC	5 473,07	5 036,88	8.66
64580000	PROVISIONS CONGÉS PAYÉS	-683,00	-2 130,00	67.93
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	835,09	953,93	-12.46
64900000	INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	0,00	-669,09	100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		100 617,22	93 245,69	7.91
68110000	DOTATIONS	100 617,22	93 245,69	7.91
Valeurs comptables des immos incorporelles et corporelles cédées		286,23	0,00	NS
65240000	VNC IMMO	286,23	0,00	NS
Autres charges		4 626,00	0,00	NS
65830000	PENALITES AMENDES	4 626,00	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>484 961,33</i>	<i>439 723,63</i>	<i>10.29</i>
Résultat d'exploitation		14 747,33	28 788,99	-48.77
Autres intérêts et produits assimilés		5 192,50	0,00	NS
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 192,50	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>5 192,50</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Intérêts et charges assimilées		19 355,35	20 278,34	-4.55
66110000	FRAIS FINANCIERS	19 355,35	20 278,34	-4.55
<i>Total des charges financières</i>		<i>19 355,35</i>	<i>20 278,34</i>	<i>-4.55</i>
Résultat financier		-14 162,85	-20 278,34	30.16
Résultat courant avant impôt		584,48	8 510,65	-93.13
Produits exceptionnels		0,00	11 768,22	-100
77700000	QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU COMPTE DE RES	0,00	11 768,22	-100
Résultat exceptionnel		0,00	11 768,22	-100
Total des produits		504 901,16	480 280,84	5.13
Total des produits		504 901,16	480 280,84	5.13
Total des charges		504 316,68	460 001,97	9.63

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Total des charges	504 316,68	460 001,97	9.63
EXCÉDENT (+) OU DÉFICIT (-)	584,48	20 278,87	-97.12
---> Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	584,48	20 278,87	-97.12
---> Dont résultat des activités SMS sous gestion contrôlée	584,48	20 278,87	-97.12

Foyer La Gerfleur

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Projet

Comptes annuels

Maison et Foyer

31/12/2025

Ce document contient 28 pages

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Attestation</i>	3
1.1	Attestation de présentation des comptes	4
2	<i>Comptes annuels</i>	5
2.1	Bilan Actif	6
2.2	Bilan Passif	7
2.3	Compte de résultat	8
3	<i>Comptes annuels détaillés</i>	10
3.1	Bilan actif (détail)	11
3.2	Bilan passif (détail)	13
3.3	Compte de résultat (détail)	16
3.4	Évaluation des contributions volontaires en nature (Détail)	20
4	<i>Annexe</i>	21
4.1	Annexe comptable	22



Maison et Foyer

Attestation



Page : 3 / 28

Rydge Conseil
Expertise Comptable, Gestion sociale, Conseil

28 avenue de Lattre de Tassigny
BP 547
50100 Cherbourg-en-Cotentin

Madame Maïté Boscher
Association EHPAD St François
2 rue Jeanne Provost
50270 Barneville-Carteret

Téléphone : +33233883638

Site internet : www.rydge.fr

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité Association EHPAD St François - Regroupé relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	7 794 981	€
• Produits d'exploitation	4 412 847	€
• Résultat net comptable :	20 394	€

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

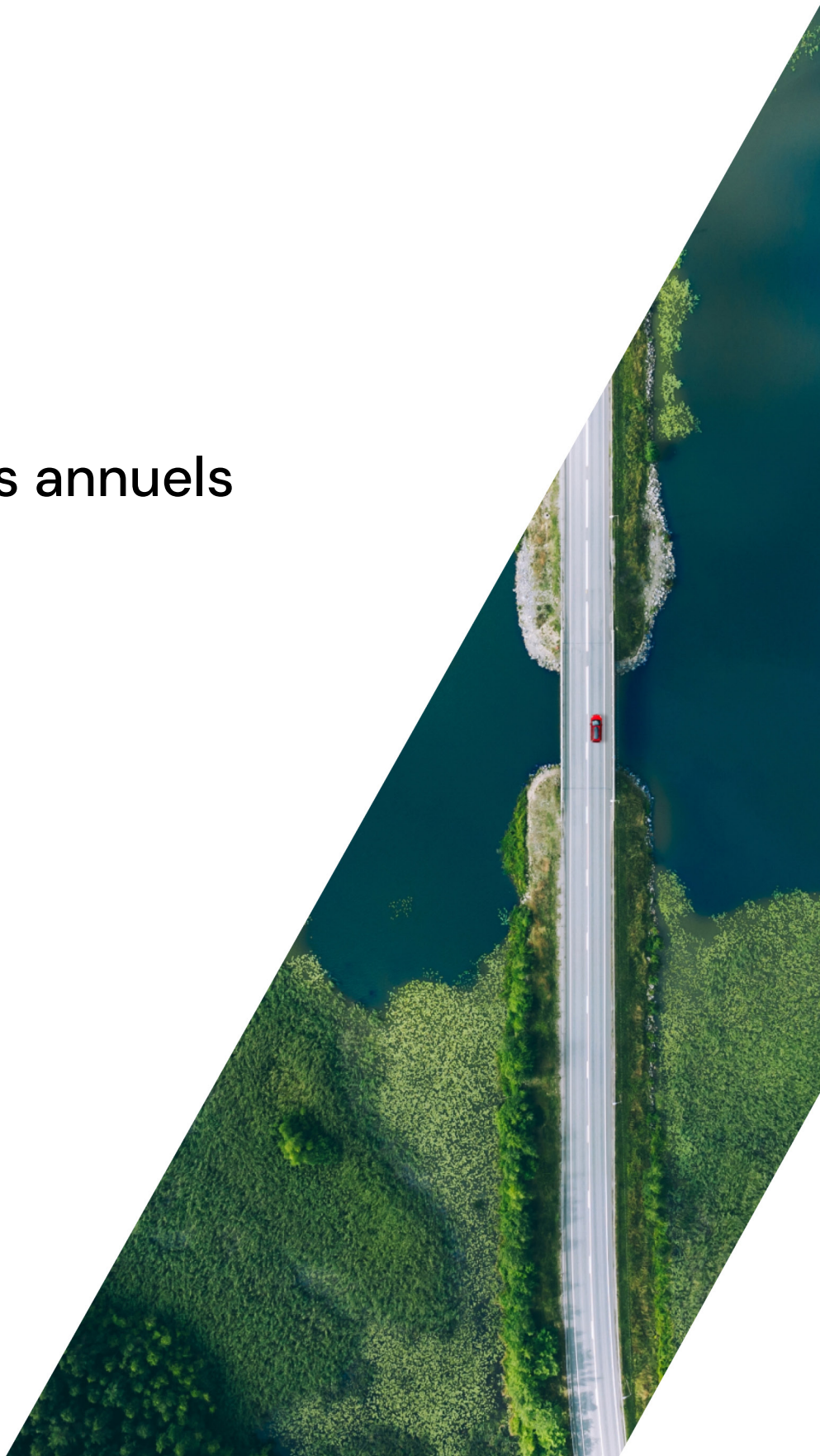
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Olivier Lenoël
Expert-comptable



Maison et Foyer

Comptes annuels



Page : 5 / 28

Maison et Foyer

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	8 224	8 224		
	Immobilisations incorporelles en cours , avances et acomptes				
	TOTAL	8 224	8 224		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	443 437	1 013	442 424	423 784
	Constructions	5 676 753	3 386 497	2 290 256	2 454 229
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 353 190	1 079 219	273 970	294 040
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	204 750		204 750	22 187
	TOTAL	7 678 131	4 466 729	3 211 401	3 194 241
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 041		21 041	20 502
	TOTAL	21 041		21 041	20 502
Total (II)		7 707 397	4 474 954	3 232 442	3 214 743
Actif circulant	Stocks et en cours	13 110		13 110	13 520
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	202 854		202 854	211 211
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	-34 009		-34 009	134 975
	Charges constatées d'avance	23 904		23 904	13 377
	TOTAL	192 750		192 750	359 565
Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 667 030		2 667 030	2 248 143
	Disponibilités	1 689 645		1 689 645	1 952 490
Total (III)		4 562 537		4 562 537	4 573 719
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		12 269 935	4 474 954	7 794 980	7 788 463
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Maison et Foyer

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	217 122	217 122
	Fonds propres complémentaires	24 574	24 574
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	97 254	76 975
	Réserves pour projet de l'entité	3 273 650	3 195 437
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-280 434	-196 866
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 393	14 923
	Situation nette (sous-total)	3 352 562	3 332 168
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	134 020	153 117
	Provisions réglementées	401 973	401 973
Total (I)		3 888 556	3 887 259
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 553 352	1 453 352
Total (II)		1 553 352	1 453 352
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	647 350	647 350
Total (III)		647 350	647 350
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 048 547	1 122 002
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	47 165	16 801
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 423	148 668
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	444 070	495 954
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	-31 485	17 074
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		1 705 721	1 800 500
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		7 794 980	7 788 463
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Maison et Foyer

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 385 945	4 271 300
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	19 097	416
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		25 381
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7 805	4 856
	Total des produits d'exploitation (I)	4 412 847	4 301 954
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks	205	-1 151
	Autres achats et charges externes	876 140	835 544
	Aides financières	2 595	2 147
	Impôts, taxes et versements assimilés	265 059	214 652
	Salaires	2 036 291	1 948 557
	Cotisations sociales	829 598	708 766
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	301 143	280 008
	Dotations aux provisions		28 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	392	
	Reports en fonds dédiés	100 000	300 000
	Autres charges	4 833	416
	Total des charges d'exploitation (II)	4 416 259	4 316 940
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-3 412	-14 985
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	57 036	41 150
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers (III)	57 036	41 150
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	19 355	20 278
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	19 355	20 278
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		37 681	20 872
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		34 268	5 886

	Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V) Total		18 913
Charges exceptionnelles (VI) Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		18 913
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	13 875	9 876
Total des produits (I + III + V)	4 469 884	4 362 018
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	4 449 490	4 347 094
EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 393	14 923
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 et Foyer

Comptes annuels détaillés



Page : 10 / 28

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2025	31/12/2024	%
Concessions, brevets, licences, solutions informatiques et val. similaires		0,00	0,00	NS
20510000	IMMOBILISATIONS LOGICIELS	8 224,80	9 618,47	-14.49
28051000	AMORTISSEMENTS LOGICIELS	-8 224,80	-9 618,47	14.49
Total des immobilisations incorporelles		0,00	0,00	NS
Terrains		442 424,37	423 784,03	4.4
21100000	TERRAIN	423 784,03	423 784,03	
21200000	AGENCEMENT TERRAINS	19 653,60	0,00	NS
28120000	AMORTISSEMENT AGENCEMENT	-1 013,26	0,00	NS
Constructions		2 290 256,15	2 454 229,30	-6.68
21300000	CONSTRUCTIONS S/ SOL PROPRE	1 430 430,95	1 430 430,95	
21310000	CONSTRUCTIONS	3 388 282,35	3 388 282,35	
21350000	CONSTRUCTION INST GÉNÉRALES	113 882,33	113 882,33	
21351000	AGENCEMENT	197 276,43	197 276,43	
21351600	MATÉRIEL SANITAIRE	108 110,67	93 119,89	16.1
21352000	MATERIEL ELECTRIQUE	142 142,95	139 074,12	2.21
21353000	MATERIEL TELEPHONIQUE	5 706,42	5 706,42	
21354000	MATERIEL FROID	17 775,43	12 958,63	37.17
21355000	INSTALLATION CHAUFFAGE	12 181,29	0,00	NS
21357000	EQUIPEMENT SANITAIRE	185 000,99	189 983,96	-2.62
21358000	I.G.A.A.C. ET SIGNALETIQUE	75 963,49	75 963,49	
28131000	AMORT. CONSTRUCT.SOL PROPRE	-2 853 457,39	-2 681 484,15	-6.41
28131500	AMORTS EQUIPEMENT SANITAIRE	-232,55	-232,55	
28135000	AMORTISSEMENT AGENT PLUMAS	-93 960,31	-87 815,67	-7
28135100	AMORTS AUTRES IAAG	-103 043,77	-74 735,78	-37.88
281351600	AMORT MATERIEL SANITAIRE	-15 116,41	-13 867,16	-9.01
28135200	AMORT MATERIEL ELECTRIQUE	-76 130,48	-60 660,18	-25.5
28135300	AMORTISSEMENT MATERIEL TELEPHONIQUE	-4 509,66	-4 509,66	
28135400	AMORT MATERIEL FROID	-9 256,70	-6 276,21	-47.49
28135500	AMORTISSEMENT MATERIEL CHAUFFAGE	-92,00	0,00	NS
28135700	AMORT.EQUIP.SANITAIRE	-150 918,39	-183 088,42	17.57
28135800	AMORT.AUTRES IGAAC	-79 779,49	-79 779,49	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		273 970,73	294 040,25	-6.83
21540000	MATERIEL ET OUTILLAGE	486 803,32	494 311,63	-1.52
21542000	MATÉRIEL IMMOB. DÉPENDANCE	98 371,69	98 371,69	
21548000	MATERIEL	86 714,66	88 332,71	-1.83
21810000	INSATALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS	33 939,36	34 743,20	-2.31
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	46 700,00	46 700,00	
21830000	MATERIEL INFORMATIQUE	85 859,67	87 652,76	-2.05
21840000	MOBILIER	471 957,01	471 957,01	
21841100	MOBILIER MEDICAL IMMOBILISÉ	21 272,88	34 065,83	-37.55
21848000	MOBILIER CURE MEDICALE	21 571,61	22 295,22	-3.25
28154000	AMORT.MATERIEL ET OUTILLAGE	-410 444,85	-441 750,91	7.09
28154200	AMORTISSEMENT MATÉRIEL IMMOBILISÉ DÉPENDANCE	-32 615,51	-23 537,90	-38.57
28154800	AMORT.MAT	-70 956,04	-68 064,68	-4.25
28181000	AMORTISSEMENTS AMENAGEMENT ET INSTALLATIONS GE	-21 809,77	-19 284,92	-13.09
28182000	AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPORT	-34 768,96	-31 068,89	-11.91
28183000	AMORT. DU MAT. DE BUREAU & INFO.	-70 619,43	-67 512,17	-4.6
28184000	AMORT. MOBILIER	-416 433,30	-410 875,11	-1.35
28184800	AMORT.MOBILIER CURE	-21 571,61	-22 295,22	3.25
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		204 750,40	22 187,58	822.82
23110100	IMMO EN COURS PASA	204 750,40	22 187,58	822.82
Total des immobilisations corporelles		3 211 401,65	3 194 241,16	0.54
Autres immobilisations financières		21 041,00	20 502,51	2.63
27510000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	21 041,00	20 502,51	2.63

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2025	31/12/2024	%
Total des immobilisations financières	21 041,00	20 502,51	2.63
Total de l'actif immobilisé	3 232 442,65	3 214 743,67	0.55
Stocks et en cours	13 110,66	13 520,08	-3.03
31100000 STOCK CELLULOSE	3 634,43	3 837,96	-5.3
32100000 STOCK ALIMENTATION	9 476,23	0,00	NS
32310000 STOCK ALIMENTATION	0,00	9 682,12	-100
Créances clients, usagers et comptes rattachés	202 854,77	211 211,28	-3.96
41110000 Clients, adhérents, usagers - Ventes de biens ou de prestations d	202 854,77	211 211,28	-3.96
Autres créances	-34 009,01	134 975,92	-125.2
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	0,00	92,37	-100
42860000 PRIMES RÉGUL.	1 119,00	30 285,00	-96.31
43870000 PRODUITS A RECEVOIR TX SALAIRES	0,00	6 903,00	-100
46700000 AVANCES DIVERSES	0,00	19,90	-100
46703000 AVANCES DIVERSES PERSONNEL	-1 001,71	0,00	NS
46780000 APA	-34 126,30	0,00	NS
46800000 DIVERS A RECEVOIR	0,00	26 408,65	-100
46870000 DIVERS À RECEVOIR	0,00	71 267,00	-100
Charges constatées d'avance	23 904,80	13 377,80	78.69
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 904,80	13 377,80	78.69
Total des créances	192 750,56	359 565,00	-46.39
Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 667 030,97	2 248 143,67	18.63
50300000 SICAV	112 329,82	112 329,82	
50310000 EFITRESOR CREDIT COOPERATIF	324 382,75	318 099,75	1.98
50311200 CSL SOCIETE GENERALE	204 318,40	200 000,00	2.16
50312000 COMPTE À TERME BPO	0,00	200 000,00	-100
50312100 BNTN EVOLUTIX	450 000,00	0,00	NS
50313000 CAT CREDIT COOPERATIF	726 000,00	317 714,10	128.51
50314000 CAT CREDIT AGRICOLE PROGRESS 3	50 000,00	50 000,00	
50314100 DAT CA INSTITUTIONNELS	650 000,00	950 000,00	-31.58
50315000 OBLIGATIONS CREDIT AGRICOLE	150 000,00	100 000,00	50
Disponibilités	1 689 645,74	1 952 490,83	-13.46
51220000 CREDIT AGRICOLE	1 530 120,91	1 179 164,11	29.76
51230000 CREDIT COOPERATIF	66 441,19	426 708,20	-84.43
51240000 BANQUE POPULAIRE DE L'OUEST	83 060,49	327 639,21	-74.65
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	9 692,50	18 288,25	-47
53100000 CAISSE	330,65	691,06	-52.15
Total de l'actif circulant	4 562 537,93	4 573 719,58	-0.24
TOTAL ACTIF	7 794 980,58	7 788 463,25	0.08

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	217 122,94	217 122,94	
10210000 CAPITAL	217 122,94	217 122,94	
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	24 574,60	24 574,60	
10240000 AUTRES FONDS PROPRES SANS DROITS DE REPRISE	24 574,60	24 574,60	
Réserves pour projet de l'entité	97 254,66	76 975,79	26.34
10680000 AUTRES RESERVES	97 254,66	76 975,79	26.34
Autres réserves	3 273 650,71	3 195 437,36	2.45
10684000 RÉSERVE COMPENSATION	0,00	3 400,40	-100
10685100 RESERVES D INVESTISSEMENTS	2 112 388,26	2 112 388,26	
10685200 RESERVE D'INVESTISSEMNTS SOINS	411 485,20	408 084,80	0.83
10685300 RESERVE DE TRESORERIE	95 208,55	95 208,55	
10685400 RESERVE COMPENSATION HEBERGEMENT	209 004,39	273 111,79	-23.47
10685500 RESERVE COMPENSATION DEPENDANCE	0,00	55 046,57	-100
10685600 RESERVE COMPENSATION SOINS	445 564,31	248 196,99	79.52
----> Dont réserves des activités SMS sous gestion contrôlée	3 273 650,71	3 192 036,96	2.56
10685100 RESERVES D INVESTISSEMENTS	2 112 388,26	2 112 388,26	
10685200 RESERVE D'INVESTISSEMNTS SOINS	411 485,20	408 084,80	0.83
10685300 RESERVE DE TRESORERIE	95 208,55	95 208,55	
10685400 RESERVE COMPENSATION HEBERGEMENT	209 004,39	273 111,79	-23.47
10685500 RESERVE COMPENSATION DEPENDANCE	0,00	55 046,57	-100
10685600 RESERVE COMPENSATION SOINS	445 564,31	248 196,99	79.52
Report à nouveau	-280 434,67	-196 866,00	-42.45
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS	-216 415,00	-196 866,00	-9.93
11900000 REPORT À NOUVEAU (DÉBITEUR)	-64 019,67	0,00	NS
----> Dont report à nouveau des activités SMS sous gestion contrôlée	-216 415,00	0,00	NS
11591000 DEPENSES REFUSEES PAR LES FINANCEURS	-216 415,00	0,00	NS
Excédent ou déficit de l'exercice	20 393,98	14 923,55	36.66
Excédent ou déficit de l'exercice	20 393,98	14 923,55	36.66
----> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	20 393,98	14 923,55	36.66
----> Dont excédent ou déficit des activités SMS sous gestion contrôlée	20 393,98	14 923,55	36.66
Situation nette	3 352 562,22	3 332 168,24	0.61
Subventions d'investissement	134 020,03	153 117,07	-12.47
13100000 SUBVENTION INVESTISSEMENT AMI	9 574,97	9 574,97	
13110000 SUBVENTIONS CONSTRUCTIONS 1999	4 107,60	4 107,60	
13113000 SUBVENTION CARSAT MENUISERIES	106 900,00	106 900,00	
13114000 SUBVENTION BANCS	7 488,00	7 488,00	
13115000 SUBVENTION PORTE ACCES	14 593,03	14 593,03	
13130000 SUBV INVEST SAS ENTREE	44 274,00	44 274,00	
13900000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT INSCRITES AU RESULTAT	-52 917,57	-33 820,53	-56.47
Provisions réglementées	401 973,82	401 973,82	
14861000 DIFFERENCES SUR REAL.IMMOBIL.	401 973,82	401 973,82	
Total des fonds propres	3 888 556,07	3 887 259,13	0.03

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Fonds dédiés	1 553 352,65	1 453 352,65	6.88
19410000 FONDS DEDIES PASA	1 399 906,79	1 299 906,79	7.69
19412000 FONDS DEDIES HEBERGEMENT	35 000,00	35 000,00	
19427000 FONDS DEDIES AMENAGEMENT EXTERIEUR	50 000,00	50 000,00	
19428000 FONDS DEDIES AMENAGEMENT FIBRE	50 000,00	50 000,00	
19482100 FONDS DEDIES MAINTENANCE COMPLEMENTAIRES	18 445,86	18 445,86	
Total des fonds reportés et dédiés	1 553 352,65	1 453 352,65	6.88
Provisions pour charges	647 350,69	647 350,69	
15210000 PROVISION RETRAITE SOINS	15 000,00	0,00	NS
15211000 PROVISION RETRAITE DEPENDANCE	6 300,00	0,00	NS
15212000 PROVISION RETRAITE HEBERGEMENT	157 410,00	0,00	NS
15251000 PROVISION POUR TRAVAUX	177 200,00	0,00	NS
15252000 PROVISION TOITURE	158 440,69	0,00	NS
15253000 PROVISION PEINTURE INTERIEURE	70 000,00	0,00	NS
15270000 AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	63 000,00	0,00	NS
15310500 RETRAITE SOINS	0,00	15 000,00	-100
15720000 PROVISION POUR TRAVAUX	0,00	212 200,00	-100
15725000 PROVISION TOITURE	0,00	158 440,69	-100
15726000 PROVISION PEINTURE INTERIEURE	0,00	70 000,00	-100
15840000 PROVISIONS DEPART RETRAITE HEBERGEMENT	0,00	157 410,00	-100
15841000 RETRAITE DEPENDANCE	0,00	6 300,00	-100
15850000 PROVISION RISQUES ET CHARGES	0,00	28 000,00	-100
Total des provisions	647 350,69	647 350,69	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 048 547,39	1 122 002,20	-6.55
16400000 Emprunt 400k€ - 10002466514	340 955,47	362 877,96	-6.04
16425000 BAIL A CONSTRUCTION GERFLEUR	707 591,92	759 124,24	-6.79
Emprunts et dettes financières diverses	47 165,06	16 801,03	180.73
16510000 CAUTIONS RESIDENTS	47 165,06	16 801,03	180.73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 423,32	148 668,62	32.79
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	128 605,42	99 893,06	28.74
40810000 Fournisseurs	68 817,90	48 775,56	41.09
Dettes fiscales et sociales	444 070,68	495 954,44	-10.46
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	155 947,19	151 564,00	2.89
43100000 URSSAF	81 930,70	102 792,30	-20.29
43730000 CIRRIC	40 140,05	36 315,06	10.53
43733000 ADREA MUTUELLE	206,64	0,00	NS
43820000 CONGES PAYES	73 361,00	71 244,00	2.97
43860000 EFFORT A LA CONSTRUCTION	0,00	71 960,00	-100
43861000 FORMATION PROFESSIONNELLE	15 489,00	14 491,00	6.89
43862000 TX SUR SALAIRES	17 276,33	14 967,53	15.43
43862100 CHARGES A PAYER	26 450,11	5 588,00	373.34
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 322,46	3 739,83	-11.16
44310000 AIDE SOCIALE ACCORDEE	0,00	13 416,72	-100
44820000 AIDE SOCIALE ACCORDEE	29 947,20	0,00	NS
44860000 AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	9 876,00	-100
Autres dettes	-31 485,28	17 074,49	-284.4
46703000 AVANCES DIVERSES PERSONNEL	0,00	401,71	-100
46780000 APA	0,00	16 672,78	-100
46800000 DIVERS A RECEVOIR	-31 485,28	0,00	NS
Total des dettes	1 705 721,17	1 800 500,78	-5.26

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2025	31/12/2024	%
TOTAL PASSIF	7 794 980,58	7 788 463,25	0.08

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de biens relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ventes de prestations de service	4 385 945,25	4 271 300,73	2.68
70600000 FORFAIT AUTONOMIE	21 430,53	20 631,13	3.87
70610000 LOYER + CHARGES	350 917,65	350 403,19	0.15
70611000 CPAM FS/CM	1 701 893,28	1 657 357,14	2.69
70613112 TARIF HEB À 35.55#	0,00	-3 200,00	100
70613124 RÉSERV. À 37.38	0,00	1 571 868,48	-100
70613125 HÔPITAL 2004 À 29.70	0,00	-1 967,10	100
70613130 TI. MOD. GIR DE 1 A 4 =4,25	0,00	2 363,85	-100
70613133 DEPEND.5+6=4,25	0,00	2 829,18	-100
70613134 PRIX DE JOURNÉE DÉPENDANCE	2 876,20	0,00	NS
70613230 DEP.01/10/16 GIR4 À 12,74€	0,00	11 817,26	-100
70613231 DEP GIR 2 à 21,14€ au 1er/01/24	0,00	298 602,50	-100
70613232 DEP GIR 3 à 13,42€ au 1er/01/24	0,00	84 505,74	-100
70613233 DEP GIR 4 à 13,42€ au 1er/01/24	0,00	79 983,20	-100
70613234 DEP GIR 5 à 5,69€ au 1er/01/24	0,00	1 382,67	-100
70613235 DEP GIR 6 à 5,69 au 1er/01/24	0,00	1 741,14	-100
70613236 P.J. HEB. à 58,52€ au 1er/01/25	1 603 330,96	0,00	NS
70613237 RESERVATION à 45,86€ au 1er/01/25	-2 253,48	0,00	NS
70613238 HOSPI à 38,52€ au 1er/01/25	-3 200,00	0,00	NS
70613239 DEP. GIR 1 à 21,57€ au 1er/01/25	10 137,90	0,00	NS
70613240 DEP. GIR 2 à 21,57€ au 1er/01/25	314 835,72	0,00	NS
70613241 DEP. GIR 3 à 13,69€ au 1er/01/25	75 130,72	0,00	NS
70613242 DEP. GIR 4 à 13,69€ au 1er/01/25	91 599,79	0,00	NS
70615000 ACCUEIL DE JOUR	44 392,50	40 288,50	10.19
70620000 CHARGES LOYER	7 320,00	7 320,00	
70800000 SALAIRES GERFLEUR	30 108,20	23 388,72	28.73
70810000 REPAS PAYANTS	130 794,53	115 304,88	13.43
70820000 PRODUITS ACCESSOIRES	220,00	0,00	NS
70830000 PRESTATIONS DELIVREES AUTRES TIERS	6 410,75	6 680,25	-4.03
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
----> Dont ventes de prestations de service relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Concours publics et subventions d'exploitation	19 097,04	416,02	NS
73522200 TARIF DEP. 03 A 07/18	0,00	416,02	-100
74700000 QUOTE PART SUBVENTION	19 097,04	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités S	0,00	0,00	NS
----> Dont contrib. fin. des autorités de tarification relatives aux activités SMS	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Ressources liées à la générosité du public	0,00	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	25 381,38	-100
78174000 REPRISE CLIENTS DOUTEUX	0,00	1 715,00	-100
79118000 TRANSFERT DE CHARGES D EXPLOITATION	0,00	11 269,15	-100
79124000 REMBT.UNIFOR.SAL+COTIS.STAGES	0,00	12 397,23	-100
Autres produits	7 805,17	4 856,68	60.71
75800000 AUTRES PRODUITS DIV.GEST.COUR.	7 805,17	4 856,68	60.71
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>4 412 847,46</i>	<i>4 301 954,81</i>	<i>2.58</i>
Variation de stocks	205,89	-1 151,84	117.87
60371000 STOCK ALIMENTATION	205,89	-1 151,84	117.87

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Autres achats et charges externes	876 140,37	835 544,41	4.86
60231000 PAIN	13 261,94	12 222,65	8.5
60232000 VIANDE POISSON	80 028,49	74 112,44	7.98
60234000 FRUITS LEGUMES	35 458,80	31 533,01	12.45
60235000 LAIT PRODUITS LAITIERS	42 895,27	40 548,98	5.79
60238000 AUTRES PRODUITS ALIMENTATION	79 449,23	69 707,23	13.98
60310000 STOCK CELLULOSE	203,53	746,45	-72.73
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT	18 786,49	12 391,84	51.6
60612000 E.D.F.	161 697,80	185 718,79	-12.93
60621100 CARBURANTS+FOURN.GARAGE	4 619,42	4 673,82	-1.16
60622400 PRODUITS D'ENTRETIEN	20 242,56	21 341,19	-5.15
60623000 FOURNITURES ATELIER	2 403,36	1 808,86	32.87
60624000 FOURNITURES BUREAU	11 254,38	11 247,40	0.06
60625000 FOURN.LOISIRS	563,60	533,11	5.72
60625100 ATELIER BIEN ETRE	1,98	97,65	-97.97
60625200 FORFAIT AUTONOMIE	5 267,33	4 571,47	15.22
60626100 COUCHES ALÈSES PRODUITS ABSORBANTS	25 304,41	26 857,20	-5.78
60626530 LINGERIE - MERCERIE	4 492,02	2 962,50	51.63
60626800 AUT.FOURN.HÔTELIERS	14 034,89	10 463,55	34.13
60660000 FOURNITURES MEDICALES	48 528,23	61 894,26	-21.59
60661000 ENLEVEMENT FOURNITURES MÉDICALES	593,52	497,72	19.25
60680000 FOURNITURES ACCUEIL DE JOUR	643,64	315,59	103.95
60680100 PASA	104,72	242,74	-56.86
61100000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	30 760,32	25 697,49	19.7
61358000 AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	395,16	395,16	
61550000 ENTRETIEN REPAR.BIENS MOBILIER	46 588,90	44 220,92	5.35
61560000 MAINTENANCE	52 366,84	49 981,19	4.77
61600000 ASSURANCES	15 301,51	13 294,42	15.1
61800000 DIVERS SERV.EXTÉRIEUR LAVE LINGE	0,00	251,00	-100
61813000 LABORATOIRES PRÉLVT ALIMENTAIRE	1 678,98	1 598,94	5.01
61820000 DOCUMENTATION	743,00	813,50	-8.67
61828000 AUT.PREST.A CARARCT.SOC.ANIMATION	1 662,78	1 304,87	27.43
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	29 867,27	22 688,72	31.64
62260000 HONORAIRES	49 232,00	43 182,34	14.01
62280000 AUTRES HONORAIRES	58 829,09	41 446,61	41.94
62300000 PUBLICITE	1 826,70	0,00	NS
62340000 ACHAT CADEAUX FIN ANNÉE AVEC DONS	30,00	30,00	
62520000 DEPLACEMENTS	5 103,56	4 824,13	5.79
62570000 RECEPTIONS	3 285,36	3 303,42	-0.55
62610000 AFFRANCHISSEMENT	893,71	493,03	81.27
62620000 TÉLÉPHONE	6 155,83	6 176,09	-0.33
62680000 ABONNEMENT BOITE POSTALE	118,80	118,80	
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 464,95	1 009,78	45.08
67220000 CHARGES S/EXERCICES ANTERIEURS	0,00	225,55	-100
Aides financières	2 595,00	2 147,00	20.87
65700000 SUBVENTIONS COTISATIONS	2 595,00	2 147,00	20.87
Impôts, taxes et versements assimilés	265 059,07	214 652,08	23.48
63100000 TAXE SUR SALAIRES	9 436,96	122 517,80	-92.3
63110000 TAXES SUR SALAIRES	155 180,84	0,00	NS
63131000 FORMATION CONTINUE	-2,38	40 909,81	-100.01
63330000 FORMATION CONTINUE STAGES	43 736,63	-4 522,73	NS
63331000 FORMATION OPCO	22,90	0,00	NS
63500000 IMPOTS LOCAUX	55 703,00	54 750,00	1.74
63710000 REDEVANCE SACEM	981,12	997,20	-1.61
Salaires	2 036 291,47	1 948 557,87	4.5
64110000 SALAIRES BRUT	2 030 320,66	1 932 497,87	5.06
64120000 CONGES PAYES	4 383,19	16 060,00	-72.71
64140000 PRIMES EXCEPTIONNELLES	20 297,16	0,00	NS
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	20 862,11	0,00	NS
64900000 INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	-34 164,97	0,00	NS
64910000 REMBOURSEMENT ORGANISMES SOCIAUX	-5 406,68	0,00	NS

Maison et Foyer

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2025	31/12/2024	%
Cotisations sociales	829 598,95	708 766,67	17.05
64510000 URSSAF	516 092,74	484 831,94	6.45
64520000 CIRRIC	200 215,35	182 211,25	9.88
64522000 ADREA MUTUELLE	14 946,96	11 257,51	32.77
64540000 ASSEDIC	86 638,00	82 064,07	5.57
64580000 PROVISIONS CONGÉS PAYÉS	2 117,00	1 448,00	46.2
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	9 588,90	8 454,24	13.42
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	0,00	5 588,00	-100
64900000 INDEMNITES PREVOY.CIRRIC	0,00	-21 193,87	100
64920000 EXTOURNE CET	0,00	-45 894,47	100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	301 143,11	280 008,24	7.55
68110000 DOTATIONS	301 143,11	280 008,24	7.55
Dotations aux provisions	0,00	28 000,00	-100
68150000 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00	28 000,00	-100
Valeurs comptables des immos incorporelles et corporelles cédées	392,73	0,00	NS
65240000 VNC IMMO	392,73	0,00	NS
Reports en fonds dédiés	100 000,00	300 000,00	-66.67
68940000 ENGAGEMENT A REALISER SUR SUBVENTION ATTRIBUE	100 000,00	300 000,00	-66.67
Autres charges	4 833,36	416,13	NS
65400000 PERTES S/CRÉANCES	0,00	377,76	-100
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT	207,36	38,37	440.42
65830000 PENALITES AMENDES	4 626,00	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>4 416 259,95</i>	<i>4 316 940,56</i>	<i>2.3</i>
Résultat d'exploitation	-3 412,49	-14 985,75	77.23
Autres intérêts et produits assimilés	57 036,82	41 150,42	38.61
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	57 036,82	41 150,42	38.61
<i>Total des produits financiers</i>	<i>57 036,82</i>	<i>41 150,42</i>	<i>38.61</i>
Intérêts et charges assimilées	19 355,35	20 278,34	-4.55
66110000 FRAIS FINANCIERS	19 355,35	20 278,34	-4.55
<i>Total des charges financières</i>	<i>19 355,35</i>	<i>20 278,34</i>	<i>-4.55</i>
Résultat financier	37 681,47	20 872,08	80.54
Résultat courant avant impôt	34 268,98	5 886,33	482.18
Produits exceptionnels	0,00	18 913,22	-100
77700000 QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU COMPTE DE RES	0,00	18 913,22	-100
Résultat exceptionnel	0,00	18 913,22	-100
Impôts sur les bénéfices	13 875,00	9 876,00	40.49
69510000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	13 875,00	9 876,00	40.49

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

[illegible]

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état



Maison et Foyer

Annexe



Page : 21 / 28

ASS EHPAD St François - Regroupé

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Descriptions de l'entité	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Informations relatives au passif	4
2.1.1	Variation des fonds propres	4
2.1.2	Variation des fonds dédiés	6
2.2	Informations relatives au compte de résultat	7
2.2.1	Détermination du résultat effectif global de l'entité	7
2.2.2	Concours publics et subventions	7

1 Descriptions de l'entité

1. Objet social

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

Gestion et administration d'un établissement d'hébergement pour les personnes âgées dépendantes.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

-

3. Moyens mis en œuvre

-

4. Faits caractéristiques d'importance significative

-

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives au passif

2.1.1 Variation des fonds propres

1. Variation des fonds propres

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	241 697	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-			-	
Réserves	3 272 413	98 492	-	-	
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	3 272 413	98 492	-	-	
Report à-nouveau	-196 866	-83 568	-	-	
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-196 866	-83 568	-	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	14 923	-14 923	-	20 393	-
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	14 923	-14 923	-	20 393	-
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	153 117			-	
Provisions réglementées	401 973			-	
TOTAL	3 887 259	-	-	20 393	-

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	241 697
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-
Réserves	-		3 370 905
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-		3 370 905
Report à-nouveau	-		-280 434
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-		-280 434
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	20 393
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-	-	20 393
Dotations consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-19 097		134 020
Provisions réglementées	-		401 973
TOTAL	-19 097	-	3 888 556

2.1.2 Variation des fonds dédiés

Fonds dédiés issus de	Projets	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	
				Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation	Projet par défaut	-	-	-	-
	Fonds dédiés PASA	1 299 906	100 000	-	-
	Fonds dédiés hébergement	35 000	-	-	-
	Fonds dédiés aménagement extérieur	50 000	-	-	-
	Fonds dédiés aménagement fibre	50 000	-	-	-
TOTAL		2 906 705	100 000	-	-

Fonds dédiés issus de	Projets	Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	Projet par défaut	-	-	-
	Fonds dédiés PASA	-	1 399 906	-
	Fonds dédiés hébergement	-	35 000	-
	Fonds dédiés aménagement extérieur	-	50 000	-
	Fonds dédiés aménagement fibre	-	50 000	-
TOTAL		-	1 553 352	-

2.2 Informations relatives au compte de résultat

2.2.1 Détermination du résultat effectif global de l'entité

	Exercice N	Exercice N-1
RÉSULTAT COMPTABLE	20 393	14 923
Reprise du résultat antérieur	-	-
EXCÉDENT OU DÉFICIT EFFECTIF GLOBAL	20 393	14 923
Dont résultat effectif sous gestion propre	584	20 278
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	19 809	-5 355

2.2.2 Concours publics et subventions

Nature	Libellé	Montant	Catégorie d'autorité administrative
Subvention d'investissement	Subvention CARSAT - huisseries	71 267	Caisse d'assurance retraite
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
TOTAL		71 267	

MAISON DE RETRAITE SAINT FRANÇOIS
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 2 Rue Jeanne Provost
50270 BARNEVILLE-CARTERET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

MAISON DE RETRAITE SAINT FRANÇOIS
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 2 Rue Jeanne Provost
50270 BARNEVILLE-CARTERET

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'association MAISON DE RETRAITE SAINT FRANÇOIS,

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 MAISON DE RETRAITE SAINT FRANÇOIS, 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 l'association 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 1^{er} 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 le point suivant, exposé dans la note « **1.2.1 Changement de méthode comptable** » de l'annexe des comptes annuels, concernant l'incidence de la première application du règlement ANC n°2022-06 qui expose le changement de méthodes comptables.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les règles et principes comptables applicables aux établissements sanitaires et médico-sociaux.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pu être mis à disposition dans les délais prévus par les dispositions statutaires, en raison de la communication tardive par l'association de documents et informations nécessaires à l'achèvement de nos diligences.

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 le 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 CHERBOURG-EN-COTENTIN, le 27 avril 2026

FITECO,
Commissaire aux Comptes



Arnaud MANSON
Associé

MAISON DE RETRAITE SAINT FRANÇOIS
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 2 Rue Jeanne Provost
50270 BARNEVILLE-CARTERET

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2025

Maison et Foyer

Actif		Au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Montant net
Frais d'établissement (I)					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	8 224	8 224		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	8 224	8 224		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	443 437	1 013	442 424	423 784
	Constructions	5 676 753	3 386 497	2 290 256	2 454 229
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 353 190	1 079 219	273 970	294 040
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	204 750		204 750	22 187
	TOTAL	7 678 131	4 466 729	3 211 401	3 194 241
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 041		21 041	20 502
	TOTAL	21 041		21 041	20 502
Total (II)		7 707 397	4 474 954	3 232 442	3 214 743
Actif circulant	Stocks et en cours	13 110		13 110	13 520
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	202 854		202 854	211 211
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	32 604		32 604	134 975
	Charges constatées d'avance	23 904		23 904	13 377
	TOTAL	259 363		259 363	359 565
Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus	2 667 030		2 667 030	2 248 143
	Disponibilités	1 689 645		1 689 645	1 952 490
Total (III)		4 629 151		4 629 151	4 573 719
Frais d'émission des emprunts (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Écart de conversion et différence d'évaluation - Actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)		12 336 548	4 474 954	7 861 593	7 788 463
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	217 122	217 122
	Fonds propres complémentaires	24 574	24 574
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	97 254	76 975
	Autres réserves	3 273 650	3 195 437
	Report à nouveau	-280 434	-196 866
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 393	14 923
	Situation nette (sous-total)	3 352 562	3 332 168
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	134 020	153 117
	Provisions réglementées	401 973	401 973
Total (I)		3 888 556	3 887 259
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (I bis)			
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	1 553 352	1 453 352
Total (II)		1 553 352	1 453 352
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	647 350	647 350
Total (III)		647 350	647 350
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	1 048 547	1 122 002
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	47 165	16 801
	Instruments financiers à terme		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 423	148 668
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	444 070	495 954
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	35 128	17 074
	Produits constatés d'avance		
Total (IV)		1 772 334	1 800 500
Écart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		7 861 593	7 788 463
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 385 945	4 271 300
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	19 097	416
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>		
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		25 381
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	7 805	4 856
	Total des produits d'exploitation (I)	4 412 847	4 301 954
	Achats de marchandises		
Charges d'exploitation	Variation de stocks	205	-1 151
	Autres achats et charges externes	876 140	835 544
	Aides financières	2 595	2 147
	Impôts, taxes et versements assimilés	265 059	214 652
	Salaires	2 036 291	1 948 557
	Cotisations sociales	829 598	708 766
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	301 143	280 008
	Dotations aux provisions		28 000
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	392	
	Reports en fonds dédiés	100 000	300 000
Produits financiers	Autres charges	4 833	416
	Total des charges d'exploitation (II)	4 416 259	4 316 940
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 412	-14 985
	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	57 036	41 150
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Charges financières	Total des produits financiers (III)	57 036	41 150
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	19 355	20 278
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières (IV)	19 355	20 278
	2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	37 681	20 872
	3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	34 268	5 886

		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025 12 mois	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois
Produits exceptionnels (V)	Total		18 913
Charges exceptionnelles (VI)	Total		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)			18 913
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices	(VII) (VIII)	13 875	9 876
Total des produits (I + III + V)		4 469 884	4 362 018
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 449 490	4 347 094
EXCÉDENT OU DÉFICIT		20 393	14 923
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 et Foyer

Annexe



Page : 21 / 43

ASS EHPAD St François - Regroupé

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1	Descriptions de l'entité	3
1.1	Objet social	3
1.2	Principes généraux	3
1.2.1	Changement de méthode comptable	3
1.3	Principales méthodes comptables	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Informations relatives à l'actif immobilisé	6
2.1.1	Etat de l'actif immobilisé (brut)	7
2.1.2	Amortissement de l'actif immobilisé	8
2.2	Fonds associatifs	9
2.2.1	Variation des fonds propres	10
2.2.2	Résultat de l'exercice	12
2.2.3	Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs	12
2.2.4	Provisions réglementées	13
2.3	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	14
2.3.1	Provisions	14
2.3.2	Fonds dédiés	16
2.3.3	Subventions d'investissement	17
2.4	Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	18
2.5	Compte de résultat	19
2.5.1	Résultat par activité ou établissement	20
2.5.2	Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux	20
2.5.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	20
3	Informations relatives à la fiscalité	21
3.1	Informations relatives au régime fiscal	21
4	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	22
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	22

1 Descriptions de l'entité

1.1 Objet social

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

- Gestion et administration d'un établissement d'hébergement pour les personnes âgées dépendantes.
- Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.2 Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec : le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 entrée en vigueur au 1er janvier 2025. Cette réforme vise à moderniser et simplifier la structure des états financiers, en clarifier leur présentation, réduire le nombre de comptes, et améliorer l'harmonisation avec les standards internationaux. Elle restreint notamment la définition du résultat exceptionnel et supprime la technique des transferts de charges les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

1.2.1 Changement de méthode comptable

Le changement de réglementation comptable lié à la première application du règlement ANC n°2022-06 est constitutif d'un changement de méthode comptable dont les principaux effets sont les suivants :

- Redéfinition du résultat exceptionnel, recentrée sur les opérations non récurrentes, inhabituelles et significatives ;
- Suppression de la technique du transfert de charges, les produits et charges correspondants étant désormais comptabilisés directement dans les comptes appropriés selon leur nature ;
- Modification du plan de compte et introduction d'une nouvelle nomenclature, notamment pour assurer la cohérence avec les nouvelles rubriques des états financiers ;
- Refonte des modèles d'états financiers (bilan, compte de résultat et annexes), intégrant de nouvelles rubriques et une présentation plus lisible de l'activité et de la performance.

Les principaux impacts sur les comptes 2025 de ce règlement sont :

- La compensation des montants perçus en remboursement 5 K€ en déduction des charges du personnel. Ces montants étaient auparavant constatés en transfert de charges (79*) dans les autres produits d'exploitation, selon l'ancien référentiel.
- Les quotes-parts de subventions en produit d'exploitation pour 19 K€. Ces montants étaient auparavant constatés en produit exceptionnel (777), selon l'ancien référentiel.

1.3 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 ;
- La comptabilisation à l'actif des coûts de développement et des frais de création de sites internet conformément aux articles 212-3 et 621-1 ;
- La comptabilisation en charges des frais de constitution, de transformation et de premier établissement conformément à l'article 212-9 ;
- La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213-22, 221-1 et 222-1.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

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'événements 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.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir ;

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Bien reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

2.1 Informations relatives à l'actif immobilisé

À 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.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 Etat de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute fin (D)
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	9 618	-	1 394	8 224
Immobilisations corporelles	Terrains	423 784	19 653	-	443 437
	Constructions	5 646 679	74 646	44 572	5 676 753
	Install. Tech., mat., outillage	681 016	36 723	45 849	671 890
	Install. Générales, ag. Am. divers	34 743	-	804	33 939
	Matériel de transport	46 700	-	-	46 700
	Mat bur., informatique, mobilier	615 971	5 110	20 420	600 661
	Immo. Corp. En cours	22 188	182 562	-	204 750
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	Total III	7 471 080	318 694	111 645	7 678 130
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	20 503	538	-	21 041
	Total IV	20 503	538	-	21 041
Total général		7 501 201	319 232	113 039	7 707 395

2.1.2 Amortissement de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissement début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissement fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	9 618	-	1 394	8 224
Amortissements corporelles	Terrains	-	1 013	-	1 013
	Constructions	3 192 449	238 513	44 465	3 386 497
	Install. Tech., mat., outillage	533 353	26 512	45 849	514 016
	Install. Générales, ag. Am. divers	19 285	3 042	517	21 810
	Matériel de transport	31 069	3 700	-	34 769
	Mat bur., informatique, mobilier	500 683	28 361	20 420	508 624
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	4 276 839	301 141	111 251	4 466 729
Total général		4 286 458	301 141	112 645	4 474 953

2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap 1.1, règlement n°1999-01).

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.2.1 Variation des fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation	
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public
Fonds propres sans droit de reprise	241 697	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-			-	
Réserves	3 272 413	98 492	-	-	
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	3 272 413	98 492	-	-	
Report à-nouveau	-196 866	-83 568	-	-	
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-196 866	-83 568	-	-	
Excédent ou déficit de l'exercice	14 923	-14 923	-	20 393	-
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	14 923	-14 923	-	20 393	-
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	153 117			-	
Provisions réglementées	401 973			-	
TOTAL	3 887 259	-	-	20 393	-

	Diminution ou consommation		À la clôture de l'exercice
	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	-	-	241 697
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-
Écarts de réévaluation	-		-
Réserves	-		3 370 905
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-		3 370 905
Report à-nouveau	-		-280 434
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-		-280 434
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-	20 393
<i>dont activité sociale et médico-sociale</i>	-	-	20 393
Dotations consommables	-	-	-
Subventions d'investissement	-19 097		134 020
Provisions réglementées	-		401 973
TOTAL	-19 097	-	3 888 556

2.2.2 Résultat de l'exercice

Le CASF fixe les règles.

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

	Exercice N	Exercice N-1
RÉSULTAT COMPTABLE	20 393	14 923
Reprise du résultat antérieur	-	-
EXCÉDENT OU DÉFICIT EFFECTIF GLOBAL	20 393	14 923
Dont résultat effectif sous gestion propre	584	20 278
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	19 809	-5 355

2.2.3 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

En tant qu'entité gestionnaire il est comptabilisé dans des comptes spécifiques de report à nouveau, le résultat de l'activité sociale et médico-sociale sous gestion contrôlée de ces établissements ajusté des deux éléments suivants :

- Les charges et les produits des établissements dont la prise en compte par l'autorité de tarification est différée ;
- Les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification, conformément aux dispositions de l'article R. 314-52 ou de l'article R. 314-236 du code de l'action sociale et des familles et dont le rejet est contesté par l'entité dans le cadre d'un recours.

Lorsque les recours sont épuisés, les charges des établissements rejetées par l'autorité de tarification sont affectées dans le compte de report à nouveau général de l'entité.

Avant répartition du résultat de l'exercice		
Nature du report	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités propres de l'association (acquis à l'organisme : Fonds Propres)	-	-
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée :	-	-
Charges et produits dont la prise en compte est acceptée	64 020	-
Charges rejetées, rejet objet d'un recours	216 415	-
Charges et produits dont la prise en compte est différée	-	-
Résultats non affectés des activités sous contrôle de tiers financeurs	-	-
Solde	280 435	-

2.2.4 Provisions réglementées

Sont comptabilisés en amortissement dérogatoire, provisions réglementées, par notre entité gestionnaire la différence entre l'amortissement pratiqué dans le compte administratif des ESSMS gérées et l'amortissement courant comptabilisé en moins de l'actif par notre entité (Article 121-1).

(Article 131-3) Notre entité gestionnaire comptabilise (dotations) les provisions réglementées suivantes lorsqu'elles sont pratiquées dans le compte administratif de nos ESSMS gérées :

- Provisions pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS (réserve de trésorerie) ;
- Provisions afférentes aux plus-values nettes de cessions d'actifs (immobilisés, circulants) des ESSMS ;
- Provisions pour produits financiers des ESSMS (placements possibles de trésorerie ESSMS sans risque de dépréciation), dotation contrepartie des produits financiers.

2.3 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	647 351	-	-	647 351
Total	647 351	-	-	647 351

2.3.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions pour risques d'emploi	-	-	-	-
Autres provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	178 710	-	-	178 710
Provisions pour grosses réparations	440 641	-	-	440 641
Autres provisions pour charges	28 000	-	-	28 000
Total	647 351	-	-	647 351

2.3.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	178 710	-	-
Prise en charges des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

Il est important de noter que l'association a souscrit un contrat auprès de BPCE vie valorisé à hauteur de 351 047 €.

Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

- Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé : 63 ans et 9 mois ;
- Taux d'actualisation : 3.7% ;
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 3.5%.

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover,

- Les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de **35%**.

La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts actuariels est la suivante :

- Méthode prospective (méthode des unités de crédits projetés).

2.3.2 Fonds dédiés

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

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS ». Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement n°2019-04.

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières, ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à l'utilisation des fonds pour des projets définis.

	Projets	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	
				Montant global	Dont remboursements
Fonds dédiés issus de	Fonds dédiés PASA	1 299 906	100 000	-	-
	Fonds dédiés hébergement	35 000	-	-	-
	Fonds dédiés aménagement extérieur	50 000	-	-	-
	Fonds dédiés aménagement fibre	50 000	-	-	-
	Fonds dédiés maintenance complémentaires	18 446			
TOTAL		1 453 353	100 000	-	-

	Projets	Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés issus de	Fonds dédiés PASA	-	1 399 906	-
	Fonds dédiés hébergement	-	35 000	-
	Fonds dédiés aménagement extérieur	-	50 000	-
	Fonds dédiés aménagement fibre	-	50 000	-
	Fonds dédiés maintenance complémentaires	-	18 446	-
TOTAL		-	1 553 352	-

2.3.3 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprise au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi de reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1^{er} exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

Subventions d'investissement	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Montant nominal	186 938	-	-	186 938
QP virées au résultat	33 820	19 097	-	52 917
Montant net en fonds propres	153 117	-	-	134 020

2.4 Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres	-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	202 855	202 855	-
	Autres	32 604	32 604	-
Charges constatées d'avances		23 905	23 905	-
TOTAL		259 364	259 364	-
Prêts accordés en cours d'exercice		-	-	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-	-	-

ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	A un an maximum à l'origine	-	-	-	-
	A plus d'un an à l'origine	1 048 547	74 755	312 511	661 281
Emprunts et dettes financières divers		47 165	47 165	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		197 423	197 423	-	-
Dettes fiscales et sociales		444 071	444 071	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Autres dettes		35 128	35 128	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		1 772 334	798 542	312 511	661 281

2.5 Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits de tiers financeurs, utilisation des fonds dédiés ;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;

Les aides financières ne font pas partie du résultat financier. Elles sont rattachées à un poste distinct « Aides financières » en charges d'exploitation, ou figurent en charges exceptionnelles (si elles ne relèvent pas de l'activité normale).

- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature.

2.5.1 Résultat par activité ou établissement

Suite au CPOM il n'y a plus de notion de résultat par section hébergement, soins, dépendance.

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
GESTION PROPRE (= Libre)	-	-
Foyer La Gerfleur	-	584
GESTION SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS (= Conventionnée)	-	-
EHPAD Saint François	-	19 809
Résultat de l'exercice	-	20 393

2.5.2 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs) et autres informations sur les comptes des établissements sociaux et médico-sociaux

Les établissements suivants sont sous contrôle de tiers financeur :

- EHPAD St François

Libellé	Résultat comptable	Augmentations	Diminutions	Résultat administratif
Provision pour CP	19 809	8 636	-	28 445

2.5.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

2.5.3.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 935
Au titre d'autres prestations	-
Honoraires totaux	5 935

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Informations relatives au régime fiscal

Impôt dû uniquement sur les produits financiers

- Résultat de l'exercice	+ 37 681
- Impôt sur les sociétés à 24%	+ 13 875

4 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals	-	-
Cautionnements	-	740 000
Garanties	-	-
Créances cédées non échus	-	-
Garanties d'actif et de passif	-	-
Clauses de retour à meilleure fortune	-	-
Engagements consentis à l'égard d'entité liées	-	-
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées	-	-
Engagements assortis de sûretés réelles	-	-
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan	-	-
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »	-	-
Engagements consentis de manière conditionnelle	-	-
Résultat de l'exercice	-	740 000