

**ASSOCIATION « LE MOUTIER »**

**MAISON SAINT DOMINIQUE**

**12160 GRAMOND**

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

***Exercice clos le 31 décembre 2024***

**GEC CONSEIL**

SARL GEC Conseil  
6, place Sainte-Catherine - Entrée B  
12000 RODEZ  
Tél. 05 65 77 11 00  
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS  
RCS Rodez B 418 696 589  
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes Région  
de Montpellier

**WWW.ALBOUY-CONSULT.FR**



**ASSOCIATION « LE MOUTIER »**

**MAISON SAINT DOMINIQUE**

**12160 GRAMOND**

-o0o-

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

***EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024***

- - - - -

A l'assemblée générale de l'association « LE MOUTIER »,

**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 « LE MOUTIER » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

**GEC CONSEIL**

SARL GEC Conseil  
6, place Sainte-Catherine – Entrée B  
12000 RODEZ  
Tél. 05 65 77 11 00  
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS  
RCS Rodez B 418 696 589  
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes Région  
de Montpellier

**WWW.ALBOUY-CONSULT.FR**

**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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

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.

### **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe délibérant.

### **RESPONSABILITES 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.

#### **GEC CONSEIL**

SARL GEC Conseil  
6, place Sainte-Catherine – Entrée B  
12000 RODEZ  
Tél. 05 65 77 11 00  
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS  
RCS Rodez B 418 696 589  
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes Région  
de Montpellier

[WWW.ALBOUY-CONSULT.FR](http://WWW.ALBOUY-CONSULT.FR)



## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à RODEZ, le 22 mai 2025



✓ Certified by  yousign

SARL GEC CONSEIL  
Stéphane ALBOUY

### GEC CONSEIL

SARL GEC Conseil  
6, place Sainte-Catherine – Entrée B  
12000 RODEZ  
Tél. 05 65 77 11 00  
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS  
RCS Rodez B 418 696 589  
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes Région  
de Montpellier

[WWW.ALBOUY-CONSULT.FR](http://WWW.ALBOUY-CONSULT.FR)



## Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

### **GEC CONSEIL**

SARL GEC Conseil  
6, place Sainte-Catherine – Entrée B  
12000 RODEZ  
Tél. 05 65 77 11 00  
Fax. 05 65 77 11 11

SARL au capital de 8 000 EUROS  
RCS Rodez B 418 696 589  
N°TVA : FR 16 418 696 589

Inscrite à la Compagnie des  
Commissaires aux Comptes Région  
de Montpellier

**WWW.ALBOUY-CONSULT.FR**



# Comptes Annuels

## **Association LE MOUTIER**

MAISON SAINT DOMINIQUE

12160 GRAMOND

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

APE : 8710A

SIRET : 42211745700016

---

SARL EXVIA inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables d'Occitanie sous le numéro 31 00005630 01

---

Siège social : Chez Buro Club - 214 avenue de Rodez,  
12450 Luc-La-Primaube  
Capital : 5 000 € - RCS 918 442 740  
Code APE : 6920Z

# Bilan Actif

| Etat exprimé en euros     |  | 31/12/2024       |                   |                  | 31/12/2023       |
|---------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                           |  | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE          | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                           | Frais d'établissement                            |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres immobilisations incorporelles             | 36 871           | 36 871            |                  | 567              |
|                           | Immobilisations incorporelles en cours           |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Terrains   | 68 991           | 35 075            | 33 917           | 36 905           |
|                           | Constructions                                    | 5 108 255        | 3 961 975         | 1 146 280        | 979 227          |
|                           | Installations techniques, matériels et outillage | 465 237          | 395 894           | 69 343           | 68 346           |
|                           | Autres immobilisations corporelles               | 1 100 929        | 853 175           | 247 754          | 248 541          |
|                           | Immobilisations corporelles en cours             |                  |                   |                  | 52 366           |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Participations et créances rattachées            | 2 500            |                   | 2 500            | 2 500            |
|                           | Autres titres immobilisés                        |                  |                   |                  |                  |
|                           | Prêts  | 104 138          |                   | 104 138          | 94 839           |
|                           | Autres immobilisations financières               |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>          |  | <b>6 886 922</b> | <b>5 282 991</b>  | <b>1 603 931</b> | <b>1 483 292</b> |
| COMPTES DE LIAISON        | Comptes de liaison (1)                           |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                        |                  |                   |                  |                  |
|                           | Matières premières et fournitures                |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres approvisionnements                        |                  |                   |                  |                  |
|                           | En-cours de production (biens et services)       |                  |                   |                  |                  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                 |                  |                   |                  |                  |
|                           | Marchandises                                     |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>  |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>CREANCES (2)</b>                              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Créances redevables et comptes rattachés (3)     | 39 633           |                   | 39 633           | 25 289           |
|                           | Autres créances                                  | 52 167           |                   | 52 167           | 36 334           |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>           | 1 203 151        | 12 300            | 1 190 851        | 901 185          |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                            | 1 305 636        |                   | 1 305 636        | 1 881 875        |
|                           | Charges constatées d'avance                      | 12 450           |                   | 12 450           | 13 178           |
|                           | <b>TOTAL (III)</b>                               | <b>2 613 037</b> | <b>12 300</b>     | <b>2 600 737</b> | <b>2 857 862</b> |
|                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)  |                  |                   |                  |                  |
|                           |  |                  |                   |                  |                  |
|                           |  |                  |                   |                  |                  |
|                           |  |                  |                   |                  |                  |
|                           |  |                  |                   |                  |                  |
|                           |  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF</b>        |  | <b>9 499 958</b> | <b>5 295 291</b>  | <b>4 204 668</b> | <b>4 341 154</b> |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| (1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.<br>(2) Dont à moins d'un an :<br>(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles. | Dont à plus d'un an : |
|---|-----------------------|

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

|               |   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---------------|---|------------------|------------------|
| Fonds propres | Fonds associatifs sans droit de reprise   | 786 000          | 786 000          |
|               | Ecart de réévaluation sans droit de reprise                                     |                  |                  |
|               | Fonds associatifs avec droit de reprise   |                  |                  |
|               | - Dons et legs  |                  |                  |
|               | - Subventions d'investissement sur biens renouvelables                          |                  |                  |
|               | Ecart de réévaluation avec droit de reprise                                     |                  |                  |
|               | <b>RESERVES</b>   |                  |                  |
|               | Excédents affectés à l'investissement   |                  |                  |
|               | Réserves de compensation  |                  |                  |
|               | Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement              | 516 374          | 573 301          |
|               | Autres réserves   | 117 987          | 117 987          |
|               | <b>REPORT A NOUVEAU</b>   |                  |                  |
|               | Report à nouveau (gestion non contrôlée)  | 2 330 136        | 2 367 253        |
|               | Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs |                  |                  |
|               | Résultat sous contrôle de tiers financeurs                                      | (784 870)        | (769 027)        |
|               | Dépenses non opposables au tiers financeurs                                     |                  |                  |
| DETTES (1)    | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>                          | 17 635           | (109 888)        |
|               | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                        | 93 630           | 116 691          |
|               | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                  |                  |
|               | Couverture du besoin en fonds de roulement                                      |                  |                  |
|               | Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations    |                  |                  |
|               | Réserves des plus-values nette d'actif  | 17 712           | 17 712           |
|               | Immobilisations grevées de droits   |                  |                  |
|               | Provisions réglementées   |                  |                  |
|               | <b>TOTAL (I)</b>  | <b>3 094 604</b> | <b>3 100 031</b> |
|               | Comptes de liaison  |                  |                  |
|               | <b>TOTAL (II)</b>   |                  |                  |
|               | Provisions pour risques   |                  |                  |
|               | Provisions pour charges   | 74 326           | 72 459           |
|               | Fonds dédiés  | 27 310           | 27 310           |
|               | <b>TOTAL (III)</b>  | <b>101 636</b>   | <b>99 769</b>    |
|               | <b>DETTES (4)</b>   |                  |                  |
|               | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                         | 111 626          | 219 633          |
|               | Emprunts et dettes financières divers (3)                                       | 294 860          | 373 243          |
|               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                |                  |                  |
|               | Redevables créditeurs   |                  | 2 602            |
|               | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 101 433          | 102 451          |
|               | Dettes fiscales et sociales   | 456 785          | 432 756          |
|               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                 | 20 912           | 5 320            |
|               | Autres dettes (5)   | 22 811           | 5 349            |
|               | Produits constatés d'avance   |                  |                  |
|               | <b>TOTAL (IV)</b>   | <b>1 008 428</b> | <b>1 141 354</b> |
|               | Ecart de conversion passif  |                  |                  |
|               | <b>TOTAL (V)</b>  |                  |                  |
|               | <b>TOTAL PASSIF</b>   | <b>4 204 668</b> | <b>4 341 154</b> |

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : 139 240 Dont à moins d'un an : 869 188
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

|                                   |  | 12 mois   | 12 mois   |
|-----------------------------------|--|-----------|-----------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION           | Ventes de marchandises                                   |           |           |
|                                   | Production vendue  |           |           |
|                                   | - prestations de services                                | 24 361    | 19 642    |
|                                   | - divers   |           |           |
|                                   | Production stockée ou déstockage de production           |           |           |
|                                   | Production immobilisée                                   |           |           |
|                                   | Dotations et produits de tarification                    | 4 260 895 | 4 156 669 |
|                                   | Subventions d'exploitations et participations            |           | 1 379     |
|                                   | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions |           |           |
|                                   | Transfert de charges                                     | 7 208     | 10 483    |
|                                   | Autres produits  | 6 530     | 6 577     |
| Total des produits d'exploitation |  | 4 298 994 | 4 194 750 |
| CHARGES D'EXPLOITATION            | Achats de marchandises                                   |           |           |
|                                   | Variation de stock                                       |           |           |
|                                   | Achats de matières premières et fournitures              | 284 627   | 284 343   |
|                                   | Variation de stock                                       |           |           |
|                                   | Achats d'autres approvisionnements                       |           |           |
|                                   | Variation de stock                                       |           |           |
|                                   | Achats non stockés de matières et fournitures            | 312 498   | 337 252   |
|                                   | Services extérieurs et autres                            | 460 686   | 656 356   |
|                                   | Impôts, taxes et versements assimilés                    |           |           |
|                                   | - sur rémunérations                                      | 198 588   | 189 217   |
|                                   | - autres   | 12 772    | 12 240    |
|                                   | Charges de personnel                                     |           |           |
|                                   | - salaires et traitements                                | 2 042 564 | 1 934 347 |
|                                   | - charges sociales                                       | 731 016   | 660 501   |
|                                   | - autres charges de personnel                            |           |           |
|                                   | Dotation aux amortissements et provisions                |           |           |
|                                   | Dotation aux amortissements :                            |           |           |
|                                   | - des immobilisations                                    | 282 780   | 265 610   |
|                                   | - des charges d'exploitation à répartir                  |           |           |
|                                   | Dotation aux dépréciations et provisions :               |           |           |
|                                   | - sur actif circulant                                    |           |           |
|                                   | - pour risques et charges d'exploitation                 | 1 867     | 3 367     |
|                                   | Autres charges   | 149       | 300       |
| Total des charges d'exploitation  |  | 4 327 548 | 4 343 533 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION           |  | (28 554)  | (148 783) |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

| RESULTAT D'EXPLOITATION   |   | (28 554)         | (148 783)        |
|---|---|------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS   | De participations et des immobilisations financières  |                  |                  |
|   | Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers      | 24 971           | 29 109           |
|   | Reprises sur provisions   | 2 880            | 2 410            |
|   | Transferts de charges   |                  |                  |
|   | Différences positives de change   |                  |                  |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                     |                  |                  |
|   | <b>Total des produits financiers</b>  | <b>27 851</b>    | <b>31 519</b>    |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations aux amortissements et aux dépréciations   | 1 200            | 4 716            |
|   | Intérêts et charges assimilées  | 5 624            | 9 125            |
|   | Différences négatives de change   |                  |                  |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                              |   | <b>6 824</b>     | <b>13 841</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |   | <b>21 027</b>    | <b>17 678</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>                               |   | <b>(7 526)</b>   | <b>(131 105)</b> |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Sur opérations de gestion   | 2 235            | 611              |
|   | - exercices antérieurs  |                  |                  |
|   | Sur opérations en capital   | 24 936           | 24 731           |
|   | Reprises sur provisions   |                  |                  |
|   | - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement  |                  |                  |
|   | - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                    |                  |                  |
|   | - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif                            |                  |                  |
|   | - reprises sur autres provisions  |                  |                  |
|   | Transferts de charges   |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                           |   | <b>27 171</b>    | <b>25 342</b>    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   | Sur opérations de gestion   |                  |                  |
|   | - exercice courant  | 90               | 2 580            |
|   | - exercices antérieurs  |                  |                  |
|   | Sur opérations en capital   |                  |                  |
|   | Dotations aux amortissements et aux provisions  |                  |                  |
|   | - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement |                  |                  |
|   | - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations                   |                  |                  |
|   | - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif                           |                  |                  |
|   | - dotations aux autres provisions réglementées  |                  |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                          |   | <b>90</b>        | <b>2 580</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                      |   | <b>27 081</b>    | <b>22 763</b>    |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES  |   | 1 920            | 1 545            |
| (+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |   |                  |                  |
| (- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   |   | <b>4 354 017</b> | <b>4 251 612</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  |   | <b>4 336 382</b> | <b>4 361 499</b> |
| <b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>  |   | <b>17 635</b>    | <b>(109 888)</b> |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE                | <b>PRODUITS</b>   |                  |                  |
|   | Bénévolat   |                  |                  |
|   | Prestations en nature   |                  |                  |
|   | Dons en nature  |                  |                  |
|   | <b>CHARGES</b>  |                  |                  |
|   | Secours en nature   |                  |                  |
|   | Mise à disposition gratuite de biens et services  |                  |                  |
|   | Personnel bénévole  |                  |                  |

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### **Objet social**

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

L'objet de l'Association est, dans l'esprit de la Province de France de la Congrégation Romaine de Saint Dominique :

- l'accompagnement, le soutien et les soins aux personnes âgées ;
- la gestion d'établissements ou de services impliquant des activités économiques, dans l'objectif d'assurer la mission prévue à l'alinéa précédent ;
- plus généralement, de s'intéresser à toutes oeuvres et toutes structures en faveur du grand âge et de leur apporter son soutien.

Ses moyens d'action sont librement fixés par le Conseil d'Administration. Ils consistent notamment :

- En la création et la gestion d'Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes, d'Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées ou de tout autre service ou établissement répondant à l'objet associatif précité.

### **Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées**

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Accompagner des personnes âgées en perte d'autonomie physique et/ou psychique dans les gestes de la vie quotidienne et les soins médicaux nécessaires.

Le périmètre des activités ou missions sociales listées ci-dessus peut être ainsi défini :

Activité d'hébergement, de soin et d'accompagnement des résidents au quotidien : cette activité s'exerce auprès des résidents du département et hors département

### **Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

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

# Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

## **Principes 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 ;

## **Description des moyens mis en oeuvre**

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

### **Investissements**

- Engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice : N/A
- Engagés et terminés dans l'exercice : N/A
- Engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture : N/A

### **Ressources humaines**

- La masse salariale s'élève à 2 999 234€ en 2024 contre 2 811 954€ en 2023.
- L'effectif moyen temps plein est de 58 en 2024 contre 55 en 2023.

### **Autres moyens/dépenses engagées**

Formation : les dépenses de formation s'élèvent à 65 400€ en 2024 contre 61 700€ en 2023.

Entretien général/dépense de fonctionnement :

- Matériel médical : 49 753€
- Charges d'entretien : 37 462€
- Maintenance : 72 974€

## **Faits significatifs de l'exercice**

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

### **Provision pour engagements de retraites et avantages assimilés**

Notre entité provisionne 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 méthode de calcul rétrospective

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

- Age de départ à la retraite volontaire présumé de 64 ans,
- Taux d'actualisation : 3,40%
- Taux d'augmentation annuel des salaires moyen de 1%

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 45% pour les cadres et 35% pour les non-cadres.

Immobilisations

| Etat exprimé en euros |   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles  | 36 871                                |                          |              |             |          | 36 871                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 36 871                                |                          |              |             |          | 36 871                             |
| CORPORELLES           | Terrains  | 68 991                                |                          |              |             |          | 68 991                             |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement | 4 768 855                             |                          | 316 642      | (52 366)    | 29 608   | 5 108 255                          |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                | 488 667                               |                          | 26 390       |             | 49 820   | 465 237                            |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers   | 283 858                               |                          | 18 988       |             |          | 302 847                            |
|                       | Matériel de transport   | 158 170                               |                          |              |             |          | 158 170                            |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                                    | 312 246                               |                          | 17 568       |             | 56 104   | 273 710                            |
|                       | Autres immobilisations corporelles  | 384 602                               |                          | 14 531       |             | 32 931   | 366 203                            |
|                       | Immobilisations grévées de droits   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Immobilisations corporelles en cours  | 52 366                                |                          |              | 52 366      |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | 6 517 755                             |                          | 394 120      |             | 168 463  | 6 743 412                          |
| FINANCIERES           | Participations et créances rattachées   | 2 500                                 |                          |              |             |          | 2 500                              |
|                       | Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts   | 94 839                                |                          | 9 299        |             |          | 104 138                            |
|                       | Autres immobilisations financières  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   | 97 339                                |                          | 9 299        |             |          | 106 638                            |
| TOTAL                 |   | 6 651 965                             |                          | 403 419      |             | 168 463  | 6 886 922                          |

Amortissements

| Etat exprimé en euros |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2024 |
|-----------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement                            |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres   | 36 305                                | 567                      |             | 36 871                             |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 36 305                                | 567                      |             | 36 871                             |
|                       |  |                                       |                          |             |                                    |
| CORPORELLES           | Terrains   | 32 086                                | 2 989                    |             | 35 075                             |
|                       | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                       | instal. agencement aménagement                   | 3 789 628                             | 201 955                  | 29 608      | 3 961 975                          |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels | 420 321                               | 25 394                   | 49 820      | 395 894                            |
|                       | Autres instal., agencement, aménagement divers   | 216 555                               | 17 922                   |             | 234 477                            |
|                       | Matériel de transport                            | 107 419                               | 8 921                    |             | 116 341                            |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                     | 259 542                               | 11 291                   | 56 104      | 214 729                            |
|                       | Autres immobilisations corporelles               | 306 818                               | 13 741                   | 32 931      | 287 629                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 5 132 369                             | 282 214                  | 168 463     | 5 246 119                          |
|                       |  |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL                 |  | 5 168 673                             | 282 780                  | 168 463     | 5 282 991                          |

Provisions

| Etat exprimé en euros  |  | Début exercice | Augmentations  | Diminutions | 31/12/2024 |
|--|--|----------------|----------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES   | Couverture du besoin en fonds de roulement<br>Provisions pour renouvellement des immobilisations<br>Provisions pour hausse des prix<br>Provisions pour amortissements dérogatoires<br>Réserves des plus-values nette d'actif<br>Provisions autres                      | 17 712         |                |             | 17 712     |
|  | PROVISIONS REGLEMEENTEES   | 17 712         |                |             | 17 712     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES   | Pour litiges<br>Pour garanties données aux clients<br>Pour pertes sur marchés à terme<br>Pour amendes et pénalités<br>Pour pertes de change<br>Pour pensions et obligations similaires<br>Pour impôts<br>Provisions pour gros entretien et grandes révisions<br>Autres | 72 459         | 1 867          |             | 74 326     |
|  | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES   | 72 459         | 1 867          |             | 74 326     |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION   | Sur immobilisations {incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières<br><br>Sur stocks et en-cours<br>Sur comptes clients<br>Autres   | 13 980         | 1 200          | 2 880       | 12 300     |
|  | PROVISIONS POUR DEPRECIATION   | 13 980         | 1 200          | 2 880       | 12 300     |
| TOTAL GENERAL  |  | 104 151        | 3 067          | 2 880       | 104 338    |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles |  |                | 1 867<br>1 200 | 2 880       |            |

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|   |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------|--------------|-------------|
| CREANCES  | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|   | Prêts   | 104 138    | 104 138      |             |
|   | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|   | Autres créances clients                       | 39 633     | 39 633       |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   |            |              |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     | 20 926     | 20 926       |             |
|   | Divers  |            |              |             |
|   | Groupe et associés                            |            |              |             |
|   | Débiteurs divers                              | 31 241     | 31 241       |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 12 450     | 12 450       |             |
| TOTAL DES CREANCES  |   | 208 388    | 208 388      |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |   | 9 299      |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |            |              |             |

|  |   | 31/12/2024 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|---|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES   | Emprunts obligataires convertibles                    |            |              |           |               |
|  | Autres emprunts obligataires                          |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine  |            |              |           |               |
|  | Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine | 111 626    | 111 626      |           |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers                 | 294 860    | 155 620      | 139 240   |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 101 433    | 101 433      |           |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                        | 189 776    | 189 776      |           |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 236 924    | 236 924      |           |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                           |            |              |           |               |
|  | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 30 085     | 30 085       |           |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       | 20 912     | 20 912       |           |               |
|  | Groupe et associés                                    |            |              |           |               |
|  | Autres dettes   | 22 811     | 22 811       |           |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|  | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |   | 1 008 428  | 869 188      | 139 240   |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |   |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |   | 194 389    |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |   |            |              |           |               |

Charges constatées d'avance

| Etat exprimé en euros                         |  | Période | Montants | 31/12/2024 |
|---|--|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |  |         | 12 450   | 12 450     |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |  |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |  |         |          |            |
| TOTAL   |  |         |          | 12 450     |
|   |  |         |          |            |

Produits constatés d'avance

|   |         |          |            |
|---|---------|----------|------------|
| Etat exprimé en euros                       | Période | Montants | 31/12/2024 |
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION  |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS    |         |          |            |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS |         |          |            |
| TOTAL                                       |         |          |            |
|   |         |          |            |

## Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé   | Solde au début<br>de l'exercice<br>A | Augmentations<br>B | Diminutions<br>C | Solde à la fin<br>de l'exercice<br>D = A + B - C |
|---|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Patrimoine intégré  |                                      |                    |                  |  |
| - Fonds statutaires   |                                      |                    |                  |  |
| - Apports sans droit de reprise                                       | 786 000                              |                    |                  | 786 000  |
| - Legs et donations   |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement affectées<br>à des biens renouvelables |                                      |                    |                  |  |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                      |                    |                  |  |
| Réserves réglementées   |                                      |                    |                  |  |
| Autres réserves   | 691 289                              |                    | 56 928           | 634 361  |
| Report à nouveau  | 2 367 253                            |                    | 37 117           | 2 330 136  |
| Résultat de l'exercice  | (109 888)                            | 17 635             | (109 888)        | 17 635   |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>                        |                                      |                    |                  |  |
| - Apports   |                                      |                    |                  |  |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actifs<br>immobilisés         |                                      |                    |                  |  |
| - Subventions d'investissement sur biens<br>renouvelables             |                                      |                    |                  |  |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                          | (769 027)                            | 22 362             | 38 205           | (784 870)  |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise             |                                      |                    |                  |  |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables              | 116 691                              | 1 875              | 24 936           | 93 630   |
| Provisions réglementées   | 17 712                               |                    |                  | 17 712   |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                   |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses refusées par l'autorité de tarification</b>               |                                      |                    |                  |  |
| <b>Dépenses non opposables au tiers financeurs</b>                    |                                      |                    |                  |  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>3 100 031</b>                     | <b>41 871</b>      | <b>47 298</b>    | <b>3 094 604</b>                                 |

# Variation des Subventions d'Investissement

| Etat exprimé en euros                     | Subventions à la<br>clôture 31/12/2023 | Augmentation | Diminution | Subvention à la<br>clôture 31/12/2024 |
|---|--|--------------|------------|---------------------------------------|
| Subventions d'investissement              |  |              |            |                                       |
| Subventions d'équipement                  | 635 620                                | 1 875        |            | 637 495                               |
| Autres subventions d'investissement       |  |              |            |                                       |
| Montant nominal                           | 635 620                                | 1 875        |            | 637 495                               |
| Quotes-parts virées au compte de résultat | 518 929                                | 24 936       |            | 543 866                               |

## Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |   |   |   |  |
|---|---|---|---|--|
| Ressources                                  | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice<br><br>A | Utilisation en<br>cours d'exercice<br><br>B | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées<br>C | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice<br><br>D = A - B + C |
| Fonds dédiés<br>ARS - Mise en place du CPOM | 27 310  |   |   | 27 310   |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>27 310</b>   |   |   | <b>27 310</b>  |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC |   |   |   |  |
|--|---|---|---|--|
| Ressources   | Fonds à engager<br>au début<br>de l'exercice<br><br>A | Utilisation en<br>cours d'exercice<br><br>B | Engagement à<br>réaliser sur<br>nouvelles<br>ressources<br>affectées<br>C | Fonds restant à<br>engager en fin<br>d'exercice<br><br>D = A - B + C |
| Dons manuels   |   |   |   |  |
| Total  |   |   |   |  |
| Legs et donations                                    |   |   |   |  |
| Total  |   |   |   |  |
| <b>TOTAL</b>   |   |   |   |  |

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

| Etat exprimé en euros                         |  | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|--|------------|------------|
| RESULTAT COMPTABLE                            |  | 17 635     | (109 888)  |
| Reprise du résultat antérieur                 |  |            |            |
| EXCEDENT ou DEFICIT EFFECTIF GLOBAL           |  | 17 635     | (109 888)  |
| Dont résultat effectif sous gestion propre    |  | 38 088     | (37 117)   |
| Dont résultat effectif sous gestion contrôlée |  | (20 454)   | (72 771)   |

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements financiers donnés

Engagements financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés

74 326

74 326

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

74 326

(1) Dont concernant :  
Les dirigeants  
Les filiales  
Les participations  
Les autres entreprises liées

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

| Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|-------------------------------|------------------------------|
| Indemnité de départ à la retraite                                       | 74 326                        |                              |
| Totalisation  | 74 326                        |                              |