



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Association Notre Dame

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
Association Notre Dame
42 avenue du Roule - 92200 NEUILLY SUR SEINE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Association Notre Dame

42 avenue du Roule - 92200 NEUILLY SUR SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'association Notre Dame,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Notre Dame 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.

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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



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

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

Paris La Défense, le 23 mai 2025

KPMG SA

Erik

Boulois

Signature
numérique de
Erik Boulois
Date : 2025.05.23
15:37:32 +02'00'

Erik Boulois

Associé



Association Notre-Dame

COMPTES ANNUELS

2024

BILAN (actif)

ACTIF	Brut 2024	Amortissement 2024	Net 2024	Net 2023
Actifs immobilisés				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	258 057	64 648	193 408	2 370
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				124 160
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 643 417	159	5 643 258	5 638 686
Constructions	28 667 116	23 766 024	4 901 092	5 556 057
Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 045 205	2 556 469	488 736	480 284
Autres immobilisations corporelles	2 678 467	2 263 811	414 656	554 407
Immobilisations corporelles en cours	94 187		94 187	106 045
Avances et acomptes				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés				
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	58 750		58 750	58 750
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 135		2 135	2 135
TOTAL I	40 447 333	28 651 111	11 796 222	12 522 895
Actif circulant		-	-	-
Stocks et en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	18 050		18 050	14 233
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	108 698		108 698	450 350
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	110 893		110 893	87 366
Valeurs mobilières de placement	9 190 267		9 190 267	9 083 576
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 537 962		4 537 962	3 384 169
Charges constatées d'avance	100 745		100 745	59 926
TOTAL II	14 066 614		14 066 614	13 079 621
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	54 513 947	28 651 111	25 862 836	25 602 516

BILAN (passif)

PASSIF	Exercice 2024	Exercice 2023
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 000	20 000
Fonds propres complémentaires	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	-	-
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	17 657 633	18 386 199
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	4 533 765	5 135 623
Autres réserves	112 516	112 516
Report à nouveau	-	1 072 558
<i>dont report à nouveau hors activités sociales et médico-sociales</i>	-	-
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-	-
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	359 615
<i>dont dépenses refusées ou inopposables aux financeurs</i>	-	712 942
<i>dont charges des activités SMS de prise en compte différée</i>	-	-
Résultat en attente d'affectation	-	-
<i>dont résultat hors activités sociales et médico-sociales</i>	-	-
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales non contrôlées</i>	-	-
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	34 447	343 992
Situation nette (sous total)	17 824 596	17 790 149
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	103 888	129 969
Provisions réglementées	-	-
Droits des propriétaires - (Commodat)	-	-
TOTAL I	17 928 483	17 920 118
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	58 750	58 750
Fonds dédiés	2 563 576	2 330 397
TOTAL II	2 622 326	2 389 147
PROVISIONS		
Provisions pour risques	504 856	531 000
Provisions pour charges	1 222 475	1 322 007
TOTAL III	1 727 332	1 853 007
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	221 584	326 545
Emprunts et dettes financières diverses	24 670	47 140
Avances et acomptes reçus sur commande	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	684 151	587 827
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	2 614 210	2 310 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	718	
Autres dettes	39 363	167 906
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	3 584 696	3 440 244
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	25 862 836	25 602 516

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2024	Exercice 2023
Cotisations	170	160
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestation de service	752 932	740 636
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	20 314 157	19 529 754
<i>Dont des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	20 298 770	19 510 533
Versements des fondateurs ou conso de la dot consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>	20 284	4 666
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	72 295	
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	314 698	174 184
Utilisations des fonds dédiés	120 768	171 030
Autres produits	261 097	190 965
TOTAL I	21 856 402	20 811 395

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	-	-
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 934 397	4 540 913
Aides financières	3 500	3 000
Impôts, taxes et versements assimilés	1 206 567	1 195 490
Salaires et traitements	9 635 289	9 313 455
Charges sociales	4 385 106	4 192 922
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 501 697	1 406 828
Report en fonds dédiés	353 947	345 490
Autres Charges	3 960	2 306
TOTAL II	22 024 464	21 000 405

1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 168 061	- 189 010
--	------------------	------------------

	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	60 331	43 505
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 999	134 874
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	118 581	399 320
TOTAL III	184 911	577 699
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 206	5 029
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		18 472
TOTAL IV	5 206	23 500
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	179 705	554 198
3.RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	11 644	365 188
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	87 338	8 353
Sur opérations en capital	33 134	26 081
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	120 472	34 434
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	85 339	31 341
Sur opérations en capital		14 029
Dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions		
TOTAL VI	85 339	45 370
4.RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	35 133	- 10 935
Participation des salariés aux resultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12 330	10 261
Total des produits (I+III+V)	22 021 531	21 423 528
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	21 987 085	21 079 536
EXCEDENT OU DEFICIT	34 447	343 992
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL	-	-

ANNEXE

1. PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

1.1. OBJET SOCIAL

L'association Notre Dame, fondée en 1853 par Monsieur l'Abbé MORET, placée sous le haut patronage de SAI la Princesse MATHILDE et reconnue d'utilité publique par décret du 30 juin 1855, a pour but d'accueillir des personnes en état de handicap, de leur donner les soins médicaux, l'éducation morale et une formation pédagogique et professionnelle adaptée à leurs capacités.

1.2. NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES REALISEES

L'association Notre Dame accueille et accompagne en hébergement, en accueil de jour ou sur leur lieu de vie des enfants et des adultes en situation de handicap.

En 2024, la capacité d'accueil de l'Association est de 289 places sur deux territoires : le nord des Hauts-de-Seine et le Perche eurélien.

1.3. MOYENS MIS EN OEUVRE

L'association Notre Dame réalise ses activités par la gestion de quatre établissements, trois à Neuilly-sur-Seine et un à Senonches :

- Site de Neuilly-sur-Seine :
 - o Un Institut d'Éducation Motrice (IEM Michel ARTHUIS), créé en 1970 et accueillant des enfants de 3 à 16 ans en situation de handicap moteur avec troubles associés. L'établissement dispose de 30 places en internat et 62 places en externat.
 - o Un Service de Soins et d'Éducation Spécialisée (SESSAD Michel ARTHUIS), créé en 1987 et accompagnant 68 enfants en situation de handicap moteur au sein même de leur lieu de vie et/ou en milieu scolaire.
 - o Une Maison d'Accueil Spécialisée (MAS Princesse Mathilde), créée en 1985 et accueillant des personnes adultes en situation de handicap moteur d'origine cérébrale. L'établissement dispose de 44 places en hébergement et 15 places en accueil de jour.
- Site de Senonches :
 - o Une Maison d'Accueil Spécialisée (MAS Notre Dame), créée en 1993 et accueillant des personnes adultes en situation de polyhandicap et/ou d'autisme. L'établissement dispose de 62 places en hébergement, de 2 places en accueil de jour et de 6 places d'équipe mobile.

2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Dans le cadre de l'amélioration de son information financière, l'Association a décidé d'imputer l'intégralité des provisions d'indemnité de départ à la retraite et de congés payés à chaque établissement de rattachement et non plus uniquement à la Gestion Propre.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice est de 12 mois et se clôture le 31 décembre de chaque année civile.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels 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.

Au-delà de ce cadre réglementaire, il est fait application du plan comptable des établissements sociaux et médicaux-sociaux en application de la réglementation ANC 2019-04 homologuée par arrêté du 26 décembre 2019, ainsi que de l'instruction budgétaire et comptable M22.

4. INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN

4.1. IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur prix d'acquisition (coût historique).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie estimée des biens et conformément aux taux admis par les autorités de contrôle avec les durées moyennes suivantes :

- | | |
|--|---------------|
| - Bâtiment : gros œuvre | 20 à 50 ans ; |
| - Aménagements des bâtiments et installations techniques | 5 à 12 ans ; |
| - Matériels, outillages et mobiliers | 5 à 10 ans ; |
| - Matériels de bureau et informatiques | 3 à 5 ans ; |
| - Immobilisations incorporelles | 5 à 10 ans. |

4.1.1. Tableau de variation de l'actif immobilisé en valeurs brutes :

Immobilisations	Immobilisations au 31 décembre 2023	Acquisitions 2024	Virt de poste à poste	Cessions 2024	Immobilisations au 31 Décembre 2024
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	-
Concessions et droits similaires, Brevets, lic., marques et procédés, droits et val. sim.	2 592	-	255 465	-	258 057
Fonds commercial	-	-	-	-	-
- dont droit au bail	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	124 160	75 086	191 625	7 621	-
Total Immobilisations incorporelles	126 752	75 086	63 839	7 621	258 057
Immobilisations corporelles					
Terrains	5 638 686	-	-	-	5 638 686
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	4 730	-	-	4 730
Constructions	28 418 897	240 665	7 554	-	28 667 116
Installations, matériel et outillage techniques	2 895 484	160 943	11 221	-	3 045 205
Autres immobilisations corporelles	2 624 725	145 055	60 172	31 141	2 678 467
Immobilisations corporelles en cours	106 045	37 824	-	49 682	94 187
Total Immobilisations corporelles	39 683 837	589 216	- 63 839	80 823	40 128 391
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	58 750	-	-	-	58 750
Total Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés	58 750	-	-	-	58 750
Immobilisations financières					
Participations	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	2 135	-	-	-	2 135
Total Immobilisations financières	2 135	-	-	-	2 135
TOTAL IMMOBILISATION	39 871 474	664 303	-	88 444	40 447 333

4.1.2. Tableau de variation des amortissements et dépréciations :

Amortissements	Amortissements et dépréciations au 31 décembre 2023	Dotations 2024	Virt de poste à poste	Diminutions 2024	Amortissements et dépréciations au 31 décembre 2024
Amortissements et dépréciations des immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val. sim.	222	587	63 839	-	64 648
Fonds commercial (établissements privés)	-	-	-	-	-
- dont droit au bail	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-	-
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. incorporelles	222	587	63 839	-	64 648
Amortissements et dépréciations des immobilisations corporelles					
Terrains	-	-	-	-	-
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	-	159	-	-	159
Constructions sur sol propre	22 862 840	902 423	1 168	407	23 766 024
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations, matériel et outillage techniques	2 415 200	153 582	12 314	-	2 556 469
Autres immobilisations corporelles	2 070 317	277 368	52 693	31 180	2 263 811
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-
TOTAL amortissements et dépréciations des immob. corporelles	27 348 357,27	1 333 531,92	-63 839,33	31 586,91	28 586 462,95
Dépréciations des immobilisations financières					
Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-
TOTAL dépréciations des immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS	27 348 579	1 334 119	-	31 587	28 651 111

4.2. CREANCES

L'échéance des créances est à moins d'un an.

4.3. VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Le montant des valeurs mobilières de placements détenues à la date de clôture s'élève à 9 190 267 €. A la clôture 2023, une partie du portefeuille des valeurs mobilières de placements faisait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 5 999 €. Compte tenu de l'évolution des marchés en 2024, cette provision a été intégralement reprise. Par ailleurs, les titres du portefeuille présentent à la clôture une plus-value latente non comptabilisée de 2 111 779 €.

4.4. FONDS PROPRES

4.4.1. Tableau de variation des fonds propres :

Détail	Montants à l'ouverture	Résultat de l'exercice	Affectation des résultats antérieurs	Augmentation	Diminution ou consommation	Montants à la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	20 000					20 000
Fonds associatifs avec droit de reprise	-					-
Réserves	18 498 715		379 914		1 108 480	17 770 149
Report à nouveau	- 1 072 558	-	- 35 922	1 108 480	-	-
dont Report à nouveau Gestion Propre	-		-		-	-
dont Report à nouveau Gestion Contrôlée	- 1 072 558		- 35 922	1 108 480		-
Résultat de l'exercice	343 992	34 447	- 343 992	-	-	34 447
dont Résultat Gestion Propre	495 208	1 323 014	- 495 208			1 323 014
dont Résultat Gestion Contrôlée	- 151 216	- 1 288 568	151 216			- 1 288 568
SITUATION NETTE	17 790 149	34 447	-	1 108 480	1 108 480	17 824 596
Fonds Propres consommables	-					-
Subventions d'investissement	129 969				26 081	103 888
Provisions réglementées	-					-
TOTAL DES FONDS PROPRES	17 920 118	34 447	-	1 108 480	1 134 561	17 928 483

4.4.2. Tableau de variation des fonds dédiés :

Détail	Montant au 01/01/2024	Dotations 2024	Reprises 2024	Solde au 31/12/2024
19110000 - Fonds reportés liés aux legs	58 750	-	-	58 750
19210000 - Fonds dédiés à l'investissement	2 098 906	263 549	40 347	2 322 109
19220000 - Fonds dédiés à l'exploitation	229 991	73 198	76 428	226 761
19600000 - Fonds dédiés liés générosité publique	1 500	17 200	3 994	14 706
TOTAL FONDS DEDIES OU REPOTES	2 389 147	353 947	120 768	2 622 326

Les fonds dédiés à l'investissement sont constitués de crédits non reconductibles octroyés par les ARS ainsi que de crédits destinés au renouvellement des immobilisations.

Les fonds dédiés à l'exploitation sont exclusivement constitués de crédits non reconductibles octroyés par les ARS pour faire face à des dépenses d'exploitation non pérennes.

4.5. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4.5.1.Provisions pour risques

Détail	Montant au 01/01/2024	Dotations 2024	Reprises 2024	Solde au 31/12/2024
15110000 - Provisions pour litiges	-	126 856		126 856
15180000 - Autres provisions pour risques	531 000	-	153 000	378 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES	531 000	126 856	153 000	504 856

Les provisions pour risques concernent les litiges et risques sociaux et sont constituées en fonction des risques connus ou estimés à la clôture des comptes.

4.5.2.Provisions pour charges

Détail	Montant au 01/01/2024	Dotations 2024	Reprises 2024	Solde au 31/12/2024
15300000 - Provision pour pensions	1 322 007	40 722	140 254	1 222 475
15880000 - Autres prov pour charges	-			-
TOTAL PROVISIONS POUR CHARGES	1 322 007	40 722	140 254	1 222 475

Les provisions pour charges sont exclusivement constituées par la provision pour indemnités de départs en retraite.

Les hypothèses retenues pour calculer le montant des engagements de retraite sont les suivantes :

- Prise en compte de l'ensemble des salariés de l'Association Notre Dame ;
- Prise en compte des conditions inscrites dans la convention collective de la FEHAP (1951) ;
- Age de départ : 64 ans ;
- Taux de charges sociales : 54,25 % ;
- Turn-over : moyen ;
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité Hommes et Femmes INED 18/20 ;
- Taux d'actualisation : 3,3 % ;
- Taux d'augmentation des salaires : 1 %.

4.6. DETTES

4.6.1.Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

	Montant au 31.12.2023	Souscriptions de l'exercice	Rembourse- ments de l'exercice	Montant au 31.12.2024	Dont échéances à moins d'1 an	Dont échéances comprises entre 1-5 ans	Dont échéances à plus de 5 ans
Emprunts bancaires	371 485	-	127 431	244 054	127 999	116 055	-

Les emprunts et les dettes financières diverses sont constituées par un dépôt de garantie et sont à échéance plus d'un an.

4.6.2.Échéance des dettes fournisseurs, fiscales, sociales et autres dettes

L'échéance des dettes fournisseurs, fiscales, sociales et autres dettes est à moins d'un an.

4.6.3.Dette provisionnée pour congés payés

Le montant de la provision congés payés s'élève à 1 311 083 € au 31.12.2024 contre 1 176 984 € au 31.12.2023, soit en augmentation de 134 099 €.

La méthode appliquée pour le calcul de cette provision est celle du comparatif entre la règle du maintien et la règle du dixième. La provision retenue pour chaque salarié est le plus élevé des deux montants obtenus selon chacune des deux règles. Par ailleurs, le montant de la provision pour les congés en cours d'acquisition tient compte de l'arrêt de la Cour de Cassation du 13 septembre 2023.

5. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat par établissement (en euros) :

	Résultat comptable 2023	Résultat comptable 2024	Report à nouveau dont la prise en compte par les ARS est différée (PIDR et Provision CP)	Résultat administratif 2024
IEM Michel ARTHUIS	- 290 413	- 753 786	- 490 960	- 262 826
MAS Princesse Mathilde	- 92 410	- 472 890	- 573 086	100 197
SESSAD Michel ARTHUIS	267 530	170 448	- 102 225	272 673
TOTAL CPOM Neuilly-sur-Seine	- 115 294	- 1 056 227	- 1 166 271	110 044
MAS Notre Dame - Senonches	- 35 922	- 232 341	- 422 421	190 080
TOTAL Gestion Contrôlée	- 151 216	- 1 288 568	- 1 588 692	300 124
Gestion Propre	495 208	1 323 014		
TOTAL Association Notre Dame	343 992	34 447		

6. AUTRES INFORMATIONS DIVERSES

6.1. EFFECTIF EN NOMBRE DE SALARIES

CATEGORIE	31/12/2024
DIRECTION/ADMINISTRATION	29
EDUCATIF	141
SOINS	99
MEDICAL	10
LOGISTIQUE ET SERV. GENERAUX	19
TOTAL	298

6.2. INFORMATIONS RELATIVES À LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ne peut être communiqué car celui –ci reviendrait à mentionner une rémunération individuelle.

6.3. HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES (EN EUROS)

Détail	Montant 2024
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	29 760
Au titre d'autres prestations	-
TOTAL DES HONORAIRES DE COMMISSAIRES AUX COMPTES	29 760

6.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

Néant.

6.5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Aucun événement postérieur à la clôture pouvant avoir un impact sur la clôture n'est survenu.