



BIDAULT
RICHARD
& ASSOCIÉS

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ASS SAMEC

**19 rue de la Mérie
45430 CHECY**

**ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2025**

 Sommaire

Compte rendu de l' Expert Comptable	1
1. ETATS DE SYNTHESE	3
<i>Bilan</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	6
2. DETAIL DES COMPTES	7
<i>Bilan détaillé</i>	8
<i>Compte de résultat détaillé</i>	12
3. ANNEXE	19
<i>Règles et méthodes comptables</i>	20
<i>Tableau d'affectation du résultat en cours</i>	30
<i>Rémunération des dirigeants et Tableau du personnel</i>	34

Compte rendu de l' Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société,

l'association SAMEC

pour l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025, conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	18 652 759
Total des ressources	12 221 943
Résultat net comptable (Excédent)	2 593 473

Fait à ORLEANS

Le 12 juin 2026



Laëtitia CHATRON
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

2025

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
Frais d'établissement	23 035	23 035		
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assim	59 639	54 840	4 798	6 612
Autres immob. incorporelles / Avanc	122 410	108 796	13 614	13 448
Immobilisations corporelles				
Terrains	17 719	2 660	15 059	15 945
Constructions	15 460 557	9 152 634	6 307 923	5 893 773
Installations techniques, matériel et	1 642 398	1 221 230	421 167	277 559
Autres immobilisations corporelles	773 247	644 029	129 218	158 406
Immob. en cours / Avances et acom	26 624		26 624	260 803
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	500		500	500
ACTIF IMMOBILISE	18 103 093	11 184 189	6 918 904	6 627 046
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	532 557		532 557	726 734
Autres créances	1 183 228		1 183 228	1 049 187
Divers				
Valeurs mobilières de placement	4 123 710	15 303	4 108 407	3 086 504
Disponibilités	5 820 437		5 820 437	5 292 305
Charges constatées d'avance	89 227		89 227	26 564
ACTIF CIRCULANT	11 749 159	15 303	11 733 855	10 181 294
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	29 875 287	11 222 528	18 652 759	16 808 340

Bilan

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 054 232	1 094 889
Autres réserves	1 263 324	1 263 324
Report à nouveau	5 276 377	3 580 494
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 593 473	1 620 175
Subventions d'investissement	129 052	102 977
Provisions réglementées	264 333	262 000
FONDS PROPRES	10 580 792	7 923 859
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	-272 542	-196 834
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-272 542	-196 834
Provisions pour risques	186 441	186 441
Provisions pour charges	123 609	138 328
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 050	324 769
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts	6 057 362	6 455 158
Découverts et concours bancaires	1 135	531
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 058 497	6 455 689
Emprunts et dettes financières diverses	131 371	127 302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 064 838	1 214 753
Dettes fiscales et sociales	733 910	648 134
Autres dettes	45 844	310 669
DETTES	8 034 460	8 756 546
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	18 652 759	16 808 340

Compte de résultat

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	2		1		1	100,93
Prestations de services	33 283	0,27	32 107	0,29	1 176	3,66
Produits des activités	12 199 337	99,46	10 930 487	99,51	1 268 850	11,61
Subventions d'exploitation	25 582	0,21	1 000	0,01	24 582	NS
Reprises et Transferts de charge	21 479	0,18	20 072	0,18	1 407	7,01
Autres produits	17 868	0,15	309		17 560	NS
Report des ressources	91 113	0,74			91 113	
Produits d'exploitation	12 388 666	101,01	10 983 976	100,00	1 404 689	12,79
CHARGES						
Achats de marchandises			288		-288	-100,00
Achats de matières premières	401 463	3,27	334 120	3,04	67 343	20,16
Variation de stock de matières premi			2 766	0,03	-2 766	-100,00
Autres achats non stockés	411 827	3,36	477 606	4,35	-65 779	-13,77
Charges externes	3 162 107	25,78	2 953 045	26,89	209 062	7,08
Impôts et taxes	471 423	3,84	447 857	4,08	23 566	5,26
Salaires et Traitements	3 214 528	26,21	3 149 577	28,67	64 951	2,06
Charges sociales	1 320 647	10,77	1 319 066	12,01	1 581	0,12
Amortissements et provisions	725 334	5,91	575 130	5,24	150 204	26,12
Autres charges	413		294		119	40,54
Charges d'exploitation	9 707 742	79,15	9 259 749	84,30	447 993	4,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 680 924	21,86	1 724 227	15,70	956 697	55,49
Produits financiers	241 767	1,97	202 436	1,84	39 331	19,43
Charges financières	296 474	2,42	301 819	2,75	-5 345	-1,77
Résultat financier	-54 706	-0,45	-99 383	-0,90	44 676	-44,95
RESULTAT COURANT	2 626 217	21,41	1 624 844	14,79	1 001 373	61,63
Produits exceptionnels			21 310	0,19	-21 310	-100,00
Charges exceptionnelles			7 421	0,07	-7 421	-100,00
Résultat exceptionnel			13 889	0,13	-13 889	-100,00
Impôt sociétés	32 744	0,27	18 558	0,17	14 186	76,44
EXCEDENT OU DEFICIT	2 593 473	21,14	1 620 175	14,75	973 298	60,07

COMPTES ANNUELS

2025

DETAIL DES COMPTES

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
ACTIF				
20110000 - Frais de constitution	23 035,18		23 035,18	23 035,18
28011000 - Frais constitution		23 035,18	-23 035,18	-23 035,18
Frais d'établissement	23 035,18	23 035,18		
Immobilisations incorporelles				
20500000 - Concessions, brevets licences	59 638,70		59 638,70	59 638,70
28050000 - Concessions et droits similaire		54 840,41	-54 840,41	-53 026,23
Concessions, brevets et droits assim	59 638,70	54 840,41	4 798,29	6 612,47
20800000 - Autres immobilisations incorpo	122 410,33		122 410,33	112 377,33
28080000 - Autres immobilisations incorpo		108 795,86	-108 795,86	-98 928,99
Autres immob. incorporelles / Avanc	122 410,33	108 795,86	13 614,47	13 448,34
Immobilisations corporelles				
21210000 - Aménagement terrain	17 719,44		17 719,44	17 719,44
28121000 - Amort. aménagt terrain		2 660,34	-2 660,34	-1 774,37
Terrains	17 719,44	2 660,34	15 059,10	15 945,07
21300000 - Batiment	5 987 375,95		5 987 375,95	5 987 375,95
21310000 - Batiment Ehpad	4 496 463,44		4 496 463,44	4 496 463,44
21320000 - Annexe	23 731,10		23 731,10	23 731,10
21330000 - Entretien batiment	59 678,71		59 678,71	58 252,63
21350000 - Installations générales	4 893 307,62		4 893 307,62	3 987 116,41
28130000 - Amortissement batiment		3 250 757,59	-3 250 757,59	-3 103 204,88
28131000 - Amortissement batiments		3 236 943,19	-3 236 943,19	-3 106 837,35
28132000 - Amortissement annexe		23 731,10	-23 731,10	-23 731,10
28135000 - Installations generales		2 641 202,17	-2 641 202,17	-2 425 393,65
Constructions	15 460 556,82	9 152 634,05	6 307 922,77	5 893 772,55
21500000 - Materiel	771 685,18		771 685,18	724 564,99
21511000 - Matériel Informatique	2 508,44		2 508,44	
21520000 - MATERIEL MEDICAL	149 809,40		149 809,40	66 797,90
21540000 - Matériel cuisine Ehpad	212 219,79		212 219,79	203 565,77
21541000 - Matériel cuisine centrale	80 667,33		80 667,33	79 547,33
21550000 - Matériel medical	261 905,02		261 905,02	203 075,32
21550100 - Matériel medical cnr	54 845,99		54 845,99	54 845,99
21551000 - Matériel lingerie	4 800,36		4 800,36	
21556000 - Matériel dependance	13 716,97		13 716,97	13 716,97
21560000 - Matériel cuisine	21 340,63		21 340,63	
21570000 - Agenc et aménagets du matériel	68 898,59		68 898,59	67 364,51
28150000 - Amortissement materiel		723 027,66	-723 027,66	-674 207,69
28154000 - Matériel		169 136,15	-169 136,15	-159 757,90
28154100 - Amortissement mat cuisine cent		74 055,90	-74 055,90	-70 905,42
28155000 - Matériel medical		156 848,25	-156 848,25	-142 191,39
28155001 - Matériel soins cnr		33 391,13	-33 391,13	-26 554,35
28155600 - Matériel dependance		13 716,97	-13 716,97	-13 716,97
28157000 - Installation agencet du materie		51 054,21	-51 054,21	-48 586,43
Installations techniques, matériel et	1 642 397,70	1 221 230,27	421 167,43	277 558,63
21820000 - Matériel de transport	20 900,00		20 900,00	20 900,00
21830000 - Matériel de bureau et matériel	68 695,69		68 695,69	68 695,69
21840000 - Mobilier	683 651,20		683 651,20	684 074,79
28182000 - Matériel de transport		20 900,00	-20 900,00	-20 900,00
28183000 - Matériel informatique		65 377,69	-65 377,69	-59 620,80
28184000 - Amortissement mobilier		557 750,82	-557 750,82	-534 743,94
Autres immobilisations corporelles	773 246,89	644 028,51	129 218,38	158 405,74
23100000 - Immobilisations en cours	26 623,61		26 623,61	260 802,75

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Immob. en cours / Avances et acom	26 623,61		26 623,61	260 802,75
Immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	500,00		500,00	500,00
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	500,00
ACTIF IMMOBILISE	18 103 093,49	11 184 189,44	6 918 904,05	6 627 045,55
Stocks				
Créances				
41100000 - Collectifs clients	330 699,38		330 699,38	618 877,91
41800000 - Redevables 1997 : a recevoir	105 966,58		105 966,58	105 966,58
41810000 - Usagers - factures à établir	95 890,74		95 890,74	1 889,08
Usagers et comptes rattachés	532 556,70		532 556,70	726 733,57
40100000 - Collectif fournisseurs				99 552,70
40970000 - Fournisseurs avoir a recevoir	3 044,48		3 044,48	312,10
40980000 - Fournisseurs - rrr à obtenir	3 776,66		3 776,66	
44711000 - Taxe sur les salaires	1 640,00		1 640,00	
46870000 - Produits recevoir	1 172 811,51		1 172 811,51	945 091,68
47100000 - Stage form.professionnelle				1 034,89
47200000 - Formations - Rembt à recevoir	690,79		690,79	3 196,02
47500000 - Compte d attente	1 264,48		1 264,48	
Autres créances	1 183 227,92		1 183 227,92	1 049 187,39
Divers				
50820000 - Vmp Comptes Titres	4 123 710,28		4 123 710,28	3 088 070,57
59000000 - Provis. dépréc. valeurs mobilières		15 303,36	-15 303,36	-1 566,96
Valeurs mobilières de placement	4 123 710,28	15 303,36	4 108 406,92	3 086 503,61
51200000 - Bnp	233 646,64		233 646,64	153 833,19
51210000 - Caisse d epargne	3 418 575,39		3 418 575,39	2 047 770,63
51211000 - Caisse d'epargne siege	82 403,71		82 403,71	72 273,72
51212000 - Csl associatif: caisse epargn	473 875,15		473 875,15	468 951,16
51230000 - Caisse des depots ehpad	111 258,04		111 258,04	183 220,19
51250000 - Livret caisse d'epargne	95 657,34		95 657,34	93 636,36
51252000 - Société Générale Compte à Terme	1 562,18		1 562,18	
51252001 - Comptes à termes SG	1 073 747,80		1 073 747,80	2 018 579,02
51253000 - Société Générale Compte Titres	129 115,81		129 115,81	25 640,14
51280000 - Compte epargne bnp	55 157,14		55 157,14	55 102,04
51780000 - Compte epargne bnp	120 742,90		120 742,90	120 622,28
51870000 - Intérts courus recevoir	23 050,18		23 050,18	49 620,74
53000000 - Caisse	1 644,25		1 644,25	3 055,97
Disponibilités	5 820 436,53		5 820 436,53	5 292 305,44
48600000 - Charges constatées d'avance	89 227,11		89 227,11	26 564,15
Charges constatées d'avance	89 227,11		89 227,11	26 564,15
ACTIF CIRCULANT	11 749 158,54	15 303,36	11 733 855,18	10 181 294,16
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	29 875 287,21	11 222 527,98	18 652 759,23	16 808 339,71

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
PASSIF		
10210000 - Fonds associatifs	229 423,58	229 423,58
10230000 - Subvention d'équipement	128 967,45	128 967,45
10231000 - Subvention de l'association	2 785,11	2 785,11
10250000 - Dons et legs	942,13	942,13
10260000 - Subventions affectées	692 114,00	732 771,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 054 232,27	1 094 889,27
10681000 - Reserve association	164 005,39	164 005,39
10682100 - Reserve pour investissement	97 084,34	97 084,34
10682200 - Reserve d'équipement	67 530,71	67 530,71
10682300 - Excédent affecté à l'équipement	553 389,03	553 389,03
10683000 - Reserve statutaire	1 524,49	1 524,49
10685000 - Reserve d'investissement	245 843,51	245 843,51
10686100 - Rés. compensation déficit ars	133 106,19	133 106,19
10686200 - Rés compensation déficit cg ht	145,60	145,60
10686210 - Rés compensation déficit cg ht	694,81	694,81
Autres réserves	1 263 324,07	1 263 324,07
11000000 - Report à nouveau (solde créditeur)	5 135 160,88	3 594 924,14
11004000 - Report à nouveau siège	187 495,66	31 848,99
11400100 - Dép rejetées définitives ars	-147 333,42	-147 333,42
11400200 - Dép rejetées définitives cg hp	-367 258,62	-367 258,62
11400210 - Dép rejetées définitives cg ht	-43 166,48	-43 166,48
11400220 - Dép rejetées définitives cg aj	-6 406,58	-6 406,58
11600200 - Dép rejetées provisoires cg hp	4 769,79	4 769,79
11600210 - Dép rejetées provisoires cg ht	14 108,72	14 108,72
11900300 - Ran hébergement	499 007,53	499 007,53
Report à nouveau	5 276 377,48	3 580 494,07
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 593 473,37	1 620 175,02
13100000 - Subventions d'investissement	90 657,00	50 000,00
13170000 - Entreprises et organismes priv	136 997,00	136 997,00
13917000 - Subv. d'équipt organis. privés	-26 434,86	-15 727,73
13970000 - Subvention d'investissement	-72 167,56	-68 292,49
Subventions d'investissement	129 051,58	102 976,78
14200000 - CNR ARS	44 730,26	43 541,72
14830000 - Prov. réglementée s/prod. financier	2 277,47	1 132,79
14860000 - Différence sur real. biens	217 325,04	217 325,04
Provisions réglementées	264 332,77	261 999,55
FONDS PROPRES	10 580 791,54	7 923 858,76
Fonds associatifs avec droit de reprise		
11510000 - Résultat ars en instance affectation	-75 708,39	157 007,19
11519200 - Ran dép permanente cg	-29 953,90	-29 953,90
11519210 - Ran dép temporaire cg	-20 401,75	-20 401,75
11519220 - Ran dép aj cg	-5 265,12	-5 265,12
11519230 - Ran débiteur Ars/Soins + Dépendance	-141 212,83	-298 220,02
Résultat sous contrôle	-272 541,99	-196 833,60
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-272 541,99	-196 833,60
15110000 - Provisions pour litiges	186 440,85	186 440,85
Provisions pour risques	186 440,85	186 440,85
15820000 - Provisions départ retraite	123 609,09	138 327,97
Provisions pour charges	123 609,09	138 327,97
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 049,94	324 768,82
FONDS DEDIES		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/25	Net au 31/12/24
Emprunts obligataires convertibles		
16432000 - Emprunt dexia	2 220 759,48	2 373 915,32
16433000 - Cdc pret pex phare 1093463	2 225 264,32	2 278 002,40
16435000 - Cf pret 45 107782892w	1 551 976,03	1 682 000,02
16880000 - Intérts courus	59 362,25	121 240,41
<i>Emprunts</i>	<i>6 057 362,08</i>	<i>6 455 158,15</i>
51221000 - Société Générale (ex Crédit Foncier	404,59	
51241000 - La Banque Postale	1,42	
51860000 - Intérêts courus à payer	728,57	530,73
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>1 134,58</i>	<i>530,73</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	6 058 496,66	6 455 688,88
16500000 - Caution	131 371,19	127 301,53
18001020 - Siege tresorerie	-4 721 120,18	-4 862 130,55
18002020 - Sablons tresorerie	4 419 114,69	4 814 919,23
18003020 - Ehpad tresorerie	302 005,49	47 211,32
Emprunts et dettes financières diverses	131 371,19	127 301,53
40100000 - Collectif fournisseurs	260 207,62	845 381,26
40810000 - Fournisseurs- fact. non parven	804 630,73	369 371,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 064 838,35	1 214 752,95
42100000 - Personnel - rémunérations dues	38 396,56	28 793,02
42500000 - Personnel - avances et acomptes	8 235,51	3 529,84
42700000 - Personnel - oppositions	1 450,24	1 277,79
42820000 - Dettes provisionnées pour cong	205 819,77	195 268,03
43100000 - Urssaf	129 913,43	122 994,30
43731000 - Retraite cadre & non cadre	39 184,28	37 302,52
43732000 - Prévoyance non cadre	42 556,29	31 823,63
43732100 - Prévoyance cadre		5 076,99
43765000 - Mutuelle facultative	164,80	6 295,65
43770000 - Oeuvres sociales c. et.	15 690,58	11 250,02
43780000 - Autres organismes sociaux		5 791,55
43820000 - Charges sociales sur congés	106 211,57	104 314,00
44210000 - Etat impot prélevé à la source	16 062,55	10 258,50
44400000 - Etat - impts sur les bénéfice	33 233,00	18 558,39
44711000 - Taxe sur les salaires		6 404,24
44713000 - Participation des employeurs	31 300,05	30 707,85
44714000 - Effort construction	14 487,90	28 487,39
44860000 - Autres charges payer	51 203,00	
Dettes fiscales et sociales	733 909,53	648 133,71
41100000 - Collectifs clients		270 979,76
41980000 - Avoir à établir	3 444,31	
46700000 - Ijss subrogation salaires	34 145,92	35 634,71
46700003 - Ij nettes cpam		78,66
46720000 - Note de Frais	2 073,20	
46770000 - Apl	3 977,53	3 975,53
46860000 - Charges a payer	160,95	
47100000 - Stage form.professionnelle	2 042,10	
Autres dettes	45 844,01	310 668,66
DETTES	8 034 459,74	8 756 545,73
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	18 652 759,23	16 808 339,71

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
70782000 - Boissons	2,17		1,08		1,09	100,93
Ventes de marchandises	2,17		1,08		1,09	100,93
70600000 - Cotisations associations	285,00		275,00		10,00	3,64
70610000 - Prestation services linge	32 998,48	0,27	31 832,41	0,29	1 166,07	3,66
Prestations de services	33 283,48	0,27	32 107,41	0,29	1 176,07	3,66
70802400 - Refacturat* frais rejet prélèvement	22,50				22,50	
70810000 - Commiss. podologues coiffeurs	902,10	0,01	504,90		397,20	78,67
70812000 - Repas personnel	13 401,58	0,11	11 628,29	0,11	1 773,29	15,25
70822100 - Repas invites	2 178,18	0,02	3 815,00	0,03	-1 636,82	-42,90
70823000 - Telephone	1 438,71	0,01	1 683,41	0,02	-244,70	-14,54
70824000 - Majoration chambre particulier	585 163,00	4,77	585 178,00	5,33	-15,00	
70828000 - Television	56 100,00	0,46	64 935,00	0,59	-8 835,00	-13,61
70880000 - Ventes boutique	162,20		96,57		65,63	67,96
70888000 - Autres prod. activites annexes	240,00		72 088,06	0,66	-71 848,06	-99,67
73115000 - Dotation modulée à l'activité	3 920 444,48	31,96	3 275 651,66	29,82	644 792,82	19,68
73116000 - Dotations Migac	182 545,16	1,49	135 730,21	1,24	46 814,95	34,49
73116100 - Dotations MIGAC CNR			58 407,00	0,53	-58 407,00	-100,00
73116500 - IFAQ	28 871,02	0,24	6 817,93	0,06	22 053,09	323,46
73117000 - Dot. annuelle de financement	3 380 485,88	27,56	2 859 754,85	26,04	520 731,03	18,21
73172000 - Tarif hebergement	1 611 017,82	13,13	1 584 754,72	14,43	26 263,10	1,66
73172100 - Tarif hebergement temporaire	216 411,33	1,76	244 146,35	2,22	-27 735,02	-11,36
73214000 - Ticket modérateur SSR	12 985,40	0,11	88,52		12 896,88	NS
73272000 - Forfait journalier	361 960,00	2,95	336 780,00	3,07	25 180,00	7,48
73272500 - Séjour GMT	10 680,00	0,09			10 680,00	
73411000 - Tarif dep gir 1-2	160 728,36	1,31	150 527,41	1,37	10 200,95	6,78
73412000 - Tarif dep gir 3-4	41 717,99	0,34	49 366,75	0,45	-7 648,76	-15,49
73420000 - Tarif dep Particip residt (tm)	93 470,04	0,76	94 964,12	0,86	-1 494,08	-1,57
73421000 - Tarif dep 1/2 temporaire	11 976,44	0,10	20 925,76	0,19	-8 949,32	-42,77
73422000 - Tarif dep 3/4 temporaire	10 005,99	0,08	8 050,36	0,07	1 955,63	24,29
73423000 - Part tm temporaire	12 352,51	0,10	14 705,73	0,13	-2 353,22	-16,00
73440000 - Dotation budg global (apa)	3 312,88	0,03	-10 700,04	-0,10	14 012,92	-130,96
73600000 - Tarifs soins (ehpad))	1 388 461,74	11,32	1 360 586,75	12,39	27 874,99	2,05
73601000 - Tarifs soins ehpad cnr	92 302,00	0,75			92 302,00	
Produits des activités	12 199 337,31	99,46	10 930 487,31	99,51	1 268 850,00	11,61
74100000 - Subventions apprentis	9 800,00	0,08	1 000,00	0,01	8 800,00	880,00
74700000 - Quote-Part subvention d'investiss.	14 582,20	0,12			14 582,20	
74840000 - Aide forfaitaire apprentis	1 200,00	0,01			1 200,00	
Subventions d'exploitation	25 582,20	0,21	1 000,00	0,01	24 582,20	NS
78150000 - Reprises sur prov. perso	21 478,75	0,18			21 478,75	
79110000 - Remboursements maladie			14 732,06	0,13	-14 732,06	-100,00
79130000 - Remboursements Unifaf formations			5 339,85	0,05	-5 339,85	-100,00
Reprises et Transferts de charge	21 478,75	0,18	20 071,91	0,18	1 406,84	7,01
75411000 - DONS MANUEL	50,00				50,00	
75800000 - Produits divers de gestion cou	17 259,75	0,14	8,69		17 251,06	NS
75838600 - Attenuation de dépenses	558,40		299,90		258,50	86,20
Autres produits	17 868,15	0,15	308,59		17 559,56	NS
78940000 - Report sur subventions attribuées	91 113,46	0,74			91 113,46	
Report des ressources	91 113,46	0,74			91 113,46	
Produits d'exploitation	12 388 665,52	101,01	10 983 976,30	100,00	1 404 689,22	12,79
CHARGES						

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
60700000 - Achats de marchandises			287,66		-287,66	-100,00
Achats de marchandises			287,66		-287,66	-100,00
60210000 - Produits pharmaceutiques et pr	321 137,42	2,62	244 280,60	2,22	76 856,82	31,46
60220000 - Fournitures médicales	17 246,62	0,14	17 887,22	0,16	-640,60	-3,58
60262000 - Produits d'entretien	12 271,18	0,10	11 511,45	0,10	759,73	6,60
60263000 - Atelier	1 419,14	0,01	2 466,73	0,02	-1 047,59	-42,47
60264100 - Fournitures atelier ergotherapie	312,50		1 059,54	0,01	-747,04	-70,51
60265100 - Fournitures de bureau	5 828,31	0,05	9 631,94	0,09	-3 803,63	-39,49
60265200 - Fournitures informatique	745,84	0,01	852,65	0,01	-106,81	-12,53
60266100 - Couches, alèses et prod.absor	25 444,37	0,21	19 941,96	0,18	5 502,41	27,59
60266200 - Fournitures hotelieres	7 615,47	0,06	6 752,54	0,06	862,93	12,78
60268000 - Autres petit materiel et fourn	9 442,62	0,08	15 691,23	0,14	-6 248,61	-39,82
60269000 - Achats liés au PASA			4 044,60	0,04	-4 044,60	-100,00
Achats de matières premières	401 463,47	3,27	334 120,46	3,04	67 343,01	20,16
60322200 - Produits d'entretien			1 281,21	0,01	-1 281,21	-100,00
60322400 - Fournitures administratives			314,96		-314,96	-100,00
60322610 - Couches, alèses, produits abso			633,40	0,01	-633,40	-100,00
60324000 - Variations fournitures adminis			536,62		-536,62	-100,00
Variation de stock de matières premi			2 766,19	0,03	-2 766,19	-100,00
60611000 - Eau et assainissement	41 362,34	0,34	44 779,88	0,41	-3 417,54	-7,63
60612000 - Electricité	150 355,07	1,23	231 155,50	2,10	-80 800,43	-34,96
60612100 - Edf annexe	290,55		647,60	0,01	-357,05	-55,13
60613000 - Chauffage - gaz	147 876,01	1,21	138 019,62	1,26	9 856,39	7,14
60621000 - Combustibles et carburants	380,47		413,62		-33,15	-8,01
60622000 - Produits d'entretien	10 189,31	0,08	10 126,44	0,09	62,87	0,62
60623000 - Fournitures d'atelier	1 714,64	0,01	1 247,52	0,01	467,12	37,44
60624000 - Fournitures administratives	2 663,18	0,02	2 847,78	0,03	-184,60	-6,48
60624500 - Consommables informatiques			346,50		-346,50	-100,00
60625000 - Fournitures scolaires animatio	4 598,39	0,04	3 091,50	0,03	1 506,89	48,74
60626000 - Fournitures hotelières	3 626,10	0,03	2 466,53	0,02	1 159,57	47,01
60626100 - Couches, alèses, produits abso	36 893,91	0,30	32 378,99	0,29	4 514,92	13,94
60660000 - Fournitures médicales	6 367,88	0,05	9 759,34	0,09	-3 391,46	-34,75
60661000 - Fournitures ergotherapeute	5 508,70	0,04	325,00		5 183,70	NS
Autres achats non stockés	411 826,55	3,36	477 605,82	4,35	-65 779,27	-13,77
61111000 - Prestations kine occasionnel	207 160,65	1,69	152 929,19	1,39	54 231,46	35,46
61112000 - Radiologie	1 793,37	0,01	2 112,14	0,02	-318,77	-15,09
61113000 - Laboratoires	57 355,57	0,47	45 999,37	0,42	11 356,20	24,69
61114000 - Ortophoniste Morel	16 330,74	0,13	13 448,98	0,12	2 881,76	21,43
61114400 - Ortophoniste	1 026,48	0,01	5 516,74	0,05	-4 490,26	-81,39
61115000 - Traitements déchets médicaux	5 250,12	0,04	4 122,27	0,04	1 127,85	27,36
61115600 - Imagerie divers	5 831,78	0,05	3 737,46	0,03	2 094,32	56,04
61118000 - Dechets hospitaliers	8 183,86	0,07	11 645,21	0,11	-3 461,35	-29,72
61118100 - Sous-Traitance Ceralim	2 812,80	0,02	2 673,07	0,02	139,73	5,23
61118200 - Sous-traitance PHARMACIE	273 503,96	2,23	290 314,58	2,64	-16 810,62	-5,79
61315210 - Location materiel medical	5 349,31	0,04	5 358,46	0,05	-9,15	-0,17
61315220 - Location et fourn. oxygene	37 749,86	0,31	29 206,06	0,27	8 543,80	29,25
61325210 - Location television-canal sat	4 114,92	0,03	4 334,11	0,04	-219,19	-5,06
61325800 - Autres locations non medic	28 470,90	0,23	18 503,28	0,17	9 967,62	53,87
61352000 - Equipements	671,19	0,01	1 158,88	0,01	-487,69	-42,08
61353000 - Matériel de transport			19,00		-19,00	-100,00
61357000 - Matériel médical	18 136,41	0,15	18 448,57	0,17	-312,16	-1,69
61358000 - Autres locations mobilières	416,90		491,18		-74,28	-15,12

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
61515100 - Entretien repar. mat medical	654,00	0,01			654,00	
61516100 - Maintenance informatique medic	35 872,07	0,29	43 631,56	0,40	-7 759,49	-17,78
61516200 - Maintenance materiel medical	5 215,89	0,04	9 929,37	0,09	-4 713,48	-47,47
61520000 - Entr. et réparat° non médical	29 374,19	0,24	50 433,90	0,46	-21 059,71	-41,76
61522000 - Entretien bâtiment	16 867,42	0,14	16 006,07	0,15	861,35	5,38
61525100 - Entretien materiel non medical			10 276,48	0,09	-10 276,48	-100,00
61526000 - Maintenance non medic	57 470,79	0,47	60 017,52	0,55	-2 546,73	-4,24
61526100 - Maintenance informat.non medic	69 992,43	0,57	33 736,44	0,31	36 255,99	107,47
61526800 - Entretien du parc	205,98		933,99	0,01	-728,01	-77,95
61560000 - Maintenance	25 475,80	0,21	30 414,66	0,28	-4 938,86	-16,24
61561000 - Informatique	36 559,37	0,30	35 744,83	0,33	814,54	2,28
61600000 - Assurances	20 681,01	0,17	17 772,86	0,16	2 908,15	16,36
61610000 - Multirisques	14 335,66	0,12	11 871,16	0,11	2 464,50	20,76
61810000 - Cotisation, adhesion...	6 648,59	0,05	7 463,85	0,07	-815,26	-10,92
61820000 - Documentation générale et tech	2 249,72	0,02	3 139,99	0,03	-890,27	-28,35
61840000 - Concours divers (cotisations)	2 518,43	0,02	2 457,93	0,02	60,50	2,46
61880000 - Collecte des bio-dechets	2 063,50	0,02			2 063,50	
61881000 - Collecte des dechets menagers	3 495,00	0,03	1 411,00	0,01	2 084,00	147,70
62110000 - Personnel mis à disposition	227 515,06	1,85	316 833,53	2,88	-89 318,47	-28,19
62210000 - Recrutement intérim santé	50 119,98	0,41	19 444,74	0,18	30 675,24	157,76
62220000 - Autres auxiliaires médicaux	180,00				180,00	
62230000 - Medecins	10 443,95	0,09	11 849,53	0,11	-1 405,58	-11,86
62260000 - Honoraires	186 092,94	1,52	99 637,60	0,91	86 455,34	86,77
62261000 - Consultation spécialiste			-70,00		70,00	-100,00
62262000 - Honoraires avocats	6 675,00	0,05	12 614,40	0,11	-5 939,40	-47,08
62268100 - Honoraires medecin dim	-1 190,00	-0,01	1 357,71	0,01	-2 547,71	-187,65
62269000 - Honoraires psychologue			200,00		-200,00	-100,00
62270000 - Frais d'actes	75,79				75,79	
62280000 - Autres honoraires	137 796,99	1,12	174 187,15	1,59	-36 390,16	-20,89
62300000 - Publicité, publications, relat	2 985,48	0,02	2 902,68	0,03	82,80	2,85
62340000 - Cadeaux a la clientele	1 804,20	0,01	955,49	0,01	848,71	88,82
62410000 - Transports sur achats	300,00		3 870,00	0,04	-3 570,00	-92,25
62420000 - Transport des usagers	90 886,11	0,74	64 778,16	0,59	26 107,95	40,30
62510000 - Voyages et déplacements ehpad	7 834,97	0,06	4 087,40	0,04	3 747,57	91,69
62510002 - Voyages et déplacements ssr	11 134,68	0,09	8 584,40	0,08	2 550,28	29,71
62510003 - Voyage et déplacements siège	7 124,20	0,06	5 087,49	0,05	2 036,71	40,03
62560000 - Missions et receptions	5 311,75	0,04	7 148,03	0,07	-1 836,28	-25,69
62610000 - Frais d'affranchissements	7 388,50	0,06	7 375,89	0,07	12,61	0,17
62620000 - Frais de télécommunications	8 518,92	0,07	8 791,97	0,08	-273,05	-3,11
62650000 - Frais telephone	11 068,17	0,09	10 785,24	0,10	282,93	2,62
62700000 - Services bancaires et assimilé	3 421,80	0,03	1 462,43	0,01	1 959,37	133,98
62780000 - Frais de banque	3 058,72	0,02	3 781,85	0,03	-723,13	-19,12
62781000 - Commissions gestion de titres	27 888,64	0,23	10 894,87	0,10	16 993,77	155,98
62800000 - Divers			120,00		-120,00	-100,00
62810000 - Blanchissage linge résidents	71 101,62	0,58	59 347,38	0,54	11 754,24	19,81
62811000 - Blanchissage tenues personnel	64 252,03	0,52	56 044,56	0,51	8 207,47	14,64
62812000 - Nettoyage tapis	3 513,82	0,03	3 346,26	0,03	167,56	5,01
62813000 - Blanchissage résident	32 945,49	0,27	30 834,37	0,28	2 111,12	6,85
62820000 - Prestations d'alimentations	822 966,37	6,71	748 393,41	6,81	74 572,96	9,96
62821100 - Fontaine	316,90		18,06		298,84	NS
62830000 - Prestations nettoyage vitres	2 915,78	0,02	2 831,70	0,03	84,08	2,97
62831000 - PRESTATION NETTOYAGE	352 970,40	2,88	329 896,28	3,00	23 074,12	6,99

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
62880000 - Autres prestations : ceralim	850,00	0,01	392,00		458,00	116,84
Charges externes	3 162 106,93	25,78	2 953 044,74	26,89	209 062,19	7,08
63110000 - Taxe sur salaires	63 532,36	0,52	169 287,75	1,54	-105 755,39	-62,47
63110002 - Taxe sur salaires nm			39 253,76	0,36	-39 253,76	-100,00
63110003 - Taxe sur salaires siège			26 728,45	0,24	-26 728,45	-100,00
63120000 - Taxe sur salaires médicale			29 532,92	0,27	-29 532,92	-100,00
63120001 - Taxe sur les salaires médical Siège	37 077,32	0,30			37 077,32	
63120002 - Taxe sur salaires médicale nm	136 145,28	1,11			136 145,28	
63120003 - Taxe sur salaires médicale siège	23 478,12	0,19	1 567,80	0,01	21 910,32	NS
63320000 - Formation continue médicale			8 375,04	0,08	-8 375,04	-100,00
63320002 - Formation continue médicale nm	8 231,92	0,07			8 231,92	
63320003 - Formation continue médicale siège			567,72	0,01	-567,72	-100,00
63330000 - Formation continue	24 213,41	0,20	49 649,69	0,45	-25 436,28	-51,23
63330001 - Formation continue Siège	9 312,25	0,08			9 312,25	
63330002 - Formation continue nm	34 328,47	0,28	10 707,45	0,10	23 621,02	220,60
63330003 - Formation continue siège	5 647,84	0,05	6 659,41	0,06	-1 011,57	-15,19
63331000 - Excédent de formation continue	4 495,08	0,04	1 890,00	0,02	2 605,08	137,83
63340000 - Effort à la construction	4 047,08	0,03	10 951,72	0,10	-6 904,64	-63,05
63340001 - Effort construction Siège	1 787,88	0,01			1 787,88	
63340002 - Effort a la construction nm	7 556,12	0,06	1 929,09	0,02	5 627,03	291,69
63340003 - Effort a la construction siège	1 089,77	0,01	1 293,17	0,01	-203,40	-15,73
63380000 - Autres taxes versées organismes	5 205,00	0,04			5 205,00	
63510000 - Taxes foncière et impots locaux	97 273,50	0,79	81 583,50	0,74	15 690,00	19,23
63512000 - Taxes foncières	4 428,50	0,04	4 087,50	0,04	341,00	8,34
63700000 - Sacem et Spre	3 573,30	0,03	3 792,30	0,03	-219,00	-5,77
Impôts et taxes	471 423,20	3,84	447 857,27	4,08	23 565,93	5,26
64111000 - Salaires bruts	454 965,55	3,71	1 129 982,35	10,29	-675 016,80	-59,74
64111001 - Salaires Bruts Siège	346 291,90	2,82			346 291,90	
64111002 - Salaires bruts nm	893 265,54	7,28	312 755,99	2,85	580 509,55	185,61
64111003 - Salaires bruts siège	212 410,48	1,73	232 450,92	2,12	-20 040,44	-8,62
64111100 - Prime décentralisée	24 389,10	0,20	58 952,51	0,54	-34 563,41	-58,63
64111101 - Prime décentralisée Siège	16 777,10	0,14			16 777,10	
64111102 - Prime décentralisée nm	38 994,80	0,32	14 700,77	0,13	24 294,03	165,26
64111103 - Prime décentralisée siège	13 750,09	0,11	11 223,56	0,10	2 526,53	22,51
64111200 - Indem. forfaitaire SEGUR CDI	63 458,93	0,52	91 682,49	0,83	-28 223,56	-30,78
64111201 - Indemnité forfaitaire Ségur Siège	39 194,41	0,32			39 194,41	
64111202 - INDEMNITE FORFAITAIRE SEGU	85 006,50	0,69	22 992,52	0,21	62 013,98	269,71
64111203 - Indem. forfaitaire SEGUR CDI	33 586,92	0,27	17 190,32	0,16	16 396,60	95,38
64116003 - Ind. licenciement siege	300,12				300,12	
64120000 - Provision congés payés	10 551,74	0,09	-6 875,75	-0,06	17 427,49	-253,46
64143000 - Indemn. Rupture Convent.	450,18		30 599,94	0,28	-30 149,76	-98,53
64143002 - Indemn. Rupture Convent. nm			1 135,51	0,01	-1 135,51	-100,00
64143003 - Indemn. Rupture Convent. Siège			747,98	0,01	-747,98	-100,00
64144000 - Indemnité de licenciement Ehpad	11 943,24	0,10			11 943,24	
64151000 - Salaires bruts remplaçants cdd	298 740,87	2,44	715 867,84	6,52	-417 126,97	-58,27
64151001 - Salaires remplaçants Siège	7 409,63	0,06			7 409,63	
64151002 - Salaires bruts remplaçants nm	251 166,82	2,05	76 904,40	0,70	174 262,42	226,60
64151003 - Salaires bruts remplaçants siège			26 344,72	0,24	-26 344,72	-100,00
64151100 - Prime décentralisée cdd	11 572,92	0,09	30 892,88	0,28	-19 319,96	-62,54
64151102 - Prime décentralisée cdd nm	10 030,84	0,08	81,83		9 949,01	NS
64151200 - Indem. forfaitaire SEGUR CDD	28 314,32	0,23	90 955,20	0,83	-62 640,88	-68,87
64151202 - INDEMNITE FORFAIT. SEGUR CD	26 209,27	0,21	2 945,45	0,03	23 263,82	789,82

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
64151203 - Indem. forfaitaire SEGUR CDD			1 039,50	0,01	-1 039,50	-100,00
64190000 - Rembt sur rémunérations	-23 152,33	-0,19	-18 275,16	-0,17	-4 877,17	26,69
64190002 - Rbt sur rémunérations siège			-462,54		462,54	-100,00
64192000 - Remboursement/salaires: ehpad	-3 398,48	-0,03			-3 398,48	
64193000 - Remboursement salaires-unifaf			-10 230,87	-0,09	10 230,87	-100,00
64211000 - Rémunération médicale	17 743,56	0,14	221 221,33	2,01	-203 477,77	-91,98
64211002 - Rémunération médicale nm	275 772,31	2,25			275 772,31	
64211003 - Rémunération médicale siège			20 645,64	0,19	-20 645,64	-100,00
64211100 - Prime décentralisée médicale			8 854,21	0,08	-8 854,21	-100,00
64211102 - Prime décentralisée médicale nm	7 053,29	0,06			7 053,29	
64250000 - Gardes et astreintes	61 728,14	0,50	65 253,64	0,59	-3 525,50	-5,40
Salaires et Traitements	3 214 527,76	26,21	3 149 577,18	28,67	64 950,58	2,06
64511000 - Cotisations l'urssaf	209 357,41	1,71	475 289,55	4,33	-265 932,14	-55,95
64511001 - Charges sécurité sociales Siège	98 424,27	0,80			98 424,27	
64511002 - Cotisations l'urssaf nm	281 506,34	2,30	102 664,33	0,93	178 842,01	174,20
64511003 - Cotisations l'urssaf siege	65 029,86	0,53	70 887,20	0,65	-5 857,34	-8,26
64512000 - Cotisations mutuelle	3 216,91	0,03	9 668,30	0,09	-6 451,39	-66,73
64512001 - Mutuelle Siège	1 541,65	0,01			1 541,65	
64512002 - Cotisations mutuelle nm	8 678,16	0,07	1 673,92	0,02	7 004,24	418,43
64512003 - Cotisations mutuelle siège	940,86	0,01	1 053,73	0,01	-112,87	-10,71
64513100 - Cotisations ret. non cadre	60 721,22	0,50	156 741,88	1,43	-96 020,66	-61,26
64513101 - Cotisation retraite NC Siège	11 848,98	0,10			11 848,98	
64513102 - Cotisations ret. non cadre nm	89 416,93	0,73	13 110,69	0,12	76 306,24	582,02
64513103 - Cotisations ret. non cadre siège	6 123,06	0,05	11 970,42	0,11	-5 847,36	-48,85
64513111 - Cotisation Retraite C NM Siège	21 298,30	0,17			21 298,30	
64513112 - Cotisations ret. cadre nm			22 407,23	0,20	-22 407,23	-100,00
64513113 - Cotisations ret. cadre siège	13 974,99	0,11	10 651,27	0,10	3 323,72	31,20
64513200 - Cotisations prév. non cadre	34 516,60	0,28	100 227,03	0,91	-65 710,43	-65,56
64513201 - Cotisation prévoyance NC NM Sièg	7 063,20	0,06			7 063,20	
64513202 - Cotisations prév. non cadre nm	52 180,27	0,43	10 360,68	0,09	41 819,59	403,64
64513203 - Cotisations prév. non cadre siège	3 587,22	0,03	8 688,04	0,08	-5 100,82	-58,71
64513210 - Cotisations prév. cadre	704,51	0,01			704,51	
64513211 - Cotisation prévoyance C NM Siège	8 620,31	0,07			8 620,31	
64513212 - Cotisations prév. cadre nm	6 013,75	0,05	4 982,11	0,05	1 031,64	20,71
64513213 - Cotisations prév. cadre siège	5 981,10	0,05	2 418,89	0,02	3 562,21	147,27
64514000 - Cotisations l'assedic	37 627,15	0,31	90 550,18	0,82	-52 923,03	-58,45
64514001 - Cotisation Assedic Siège	16 945,73	0,14			16 945,73	
64514002 - Cotisations l'assedic nm	56 786,77	0,46	17 326,29	0,16	39 460,48	227,75
64514003 - Cotisations l'assedic siège	10 331,16	0,08	11 974,82	0,11	-1 643,66	-13,73
64518000 - Charg prov cp	1 897,57	0,02	-3 150,07	-0,03	5 047,64	-160,24
64521000 - Urssaf medicale	6 045,71	0,05	81 779,88	0,74	-75 734,17	-92,61
64521002 - Urssaf medicale nm	96 099,28	0,78			96 099,28	
64521003 - Urssaf medicale siege			6 917,09	0,06	-6 917,09	-100,00
64522000 - Mutuelle medicale			350,10		-350,10	-100,00
64523110 - Retraite medicale	1 317,72	0,01	33 338,60	0,30	-32 020,88	-96,05
64523112 - Retraite medicale nm	40 600,96	0,33			40 600,96	
64523113 - Retraite medicale siege			1 533,12	0,01	-1 533,12	-100,00
64523210 - Prevoyance medicale			7 214,79	0,07	-7 214,79	-100,00
64523212 - Prevoyance medicale nm	7 691,33	0,06			7 691,33	
64523213 - Prevoyance medicale siege			414,96		-414,96	-100,00
64524000 - Assedic medicale	757,39	0,01	12 422,08	0,11	-11 664,69	-93,90
64524002 - Assedic medicale nm	14 717,70	0,12			14 717,70	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
64524003 - Assedic medicale siege			882,60	0,01	-882,60	-100,00
64700000 - Comite d entreprise nm	1 775,72	0,01	30 717,74	0,28	-28 942,02	-94,22
64700001 - Oeuvre sociale Siège	738,02	0,01			738,02	
64700002 - Oeuvres sociales	2 846,44	0,02	6 228,77	0,06	-3 382,33	-54,30
64700003 - Oeuvres sociales siege	484,37		4 179,75	0,04	-3 695,38	-88,41
64720000 - Oeuvres sociales medicale	11 266,22	0,09	4 282,32	0,04	6 983,90	163,09
64720001 - CE médical Siège	5 023,08	0,04			5 023,08	
64720002 - Oeuvres sociales medicale nm	21 501,89	0,18			21 501,89	
64720003 - Oeuvres sociales medicale siege	3 027,12	0,02	299,40		2 727,72	911,06
64725000 - Medecine du travail cihl	3 987,12	0,03			3 987,12	
64750000 - Médecine du travail	6 442,24	0,05	8 181,42	0,07	-1 739,18	-21,26
64750003 - Medecine du travail siege			692,18	0,01	-692,18	-100,00
64880000 - Autres charges de personnel			135,00		-135,00	-100,00
64900000 - Rembt de charges de personnel	-6 171,16	-0,05			-6 171,16	
64910000 - Remboursement de charges de per	-11 838,26	-0,10			-11 838,26	
Charges sociales	1 320 647,17	10,77	1 319 066,29	12,01	1 580,88	0,12
68111000 - Immobilisations incorporelles	11 681,05	0,10	13 077,68	0,12	-1 396,63	-10,68
68112000 - Immobilisations corporelles	613 446,18	5,00	545 583,34	4,97	67 862,84	12,44
68150000 - Dotation prov. risques & charges	6 759,87	0,06	15 336,03	0,14	-8 576,16	-55,92
68740000 - Dot. autres provisions réglementée	1 144,68	0,01	1 132,79	0,01	11,89	1,05
68750000 - Dotation prov. exceptionnelles	92 302,00	0,75			92 302,00	
Amortissements et provisions	725 333,78	5,91	575 129,84	5,24	150 203,94	26,12
65800000 - Charges diverses de gestion co	146,88		293,79		-146,91	-50,01
65820000 - Pénalité et amende	266,00				266,00	
Autres charges	412,88		293,79		119,09	40,54
Charges d'exploitation	9 707 741,74	79,15	9 259 749,24	84,30	447 992,50	4,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 680 923,78	21,86	1 724 227,06	15,70	956 696,72	55,49
76000000 - Produits financiers	1 144,68	0,01	1 132,79	0,01	11,89	1,05
76700000 - Produits cession val. mobilier	42 716,21	0,35	23 311,46	0,21	19 404,75	83,24
76800000 - Produits financiers	196 339,35	1,60	177 991,90	1,62	18 347,45	10,31
78665000 - Repris.s/prov.dépréc.valeurs place	1 566,96	0,01			1 566,96	
Produits financiers	241 767,20	1,97	202 436,15	1,84	39 331,05	19,43
66110000 - Interets des emprunts	274 401,44	2,24	293 490,76	2,67	-19 089,32	-6,50
66700000 - Charges sur cession de v.m.p	6 768,81	0,06	5 636,31	0,05	1 132,50	20,09
66800000 - Autres charges financieres			1 124,94	0,01	-1 124,94	-100,00
68665000 - Dot. prov. dépréc. v.m.p	15 303,36	0,12	1 566,96	0,01	13 736,40	876,63
Charges financières	296 473,61	2,42	301 818,97	2,75	-5 345,36	-1,77
Résultat financier	-54 706,41	-0,45	-99 382,82	-0,90	44 676,41	-44,95
RESULTAT COURANT	2 626 217,37	21,41	1 624 844,24	14,79	1 001 373,13	61,63
77700000 - Quote-part des subventions d'i			9 500,07	0,09	-9 500,07	-100,00
77800000 - Autres produits exceptionnels			643,19	0,01	-643,19	-100,00
78750000 - Prov risq ch exceptionnelles CNR			11 166,27	0,10	-11 166,27	-100,00
Produits exceptionnels			21 309,53	0,19	-21 309,53	-100,00
67120000 - Penalites de retard			3 604,90	0,03	-3 604,90	-100,00
67500000 - Valeurs compt. éléments actif cédé			3 815,85	0,03	-3 815,85	-100,00
Charges exceptionnelles			7 420,75	0,07	-7 420,75	-100,00
Résultat exceptionnel			13 888,78	0,13	-13 888,78	-100,00
69500000 - Impôts sur les sociétés	32 744,00	0,27	18 558,00	0,17	14 186,00	76,44

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/25 au 31/12/25 12 mois	%	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Impôt sociétés	32 744,00	0,27	18 558,00	0,17	14 186,00	76,44
EXCEDENT OU DEFICIT	2 593 473,37	21,14	1 620 175,02	14,75	973 298,35	60,07

COMPTES ANNUELS

2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : SAMEC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 18 652 759 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 593 473 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2026 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association SAMEC a pour objet social l'hébergement de personnes âgées dépendantes et les soins de suite et de réadaptation. Pour se faire, l'association mets à disposition des patients des activités musicales, récréatives, stimulatives, de médiations animales et des actes médicaux types kinésithérapie, orthophonie, avec des intervenants extérieurs et un accompagnement continu du personnel qualifié du secteur médical.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, l'Association SAMEC présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Son entrée en vigueur a conduit à un changement de méthode comptable au cours de l'exercice 2025.

Ce règlement introduit une nouvelle définition du résultat exceptionnel, en limitant la comptabilisation dans cette rubrique aux opérations directement liées à un événement majeur et inhabituel, et à un nombre restreint d'éléments inscrits par nature en résultat exceptionnel, à savoir :

- Les écritures comptables d'origine purement fiscale,
- Les changements de méthode comptable,
- Les corrections d'erreurs, sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture imputée directement sur les capitaux propres (cf. § 8545 du PCG).

Les produits et charges ne relevant pas de ces catégories doivent désormais être rattachés à leur nature économique et comptabilisés dans les rubriques correspondantes du résultat d'exploitation ou du résultat financier.

Les impacts de ce changement de méthode sont les suivants :

- 6756 Valeurs comptable d'éléments d'actif financier cédé : 6 768,81 € reclassé au débit du compte 667000 Charges sur cession de VMP
- 6712 Pénalités et amendes : 266,00 € reclassé au débit du compte 658200 Pénalités et amendes
- 7911 Remboursements maladie : 26 550,81 € reclassé au crédit du compte 6419 Remboursements sur rémunérations

Règles et méthodes comptables

- 7756 Produits cession valeur mobilière : 42 716,21 € reclassé au crédit du compte 767000
- 777 Quote-part des subventions d'investissements : 14 582,20 € reclassé au crédit du compte 747100 Quote-part des subventions d'investissements

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	23 035			23 035
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	172 016	10 033		182 049
Immobilisations incorporelles	195 051	10 033		205 084
- Terrains	17 719			17 719
- Constructions sur sol propre	10 565 823	1 426		10 567 249
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 987 116	906 191		4 893 308
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 413 479	233 515	4 596	1 642 398
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	20 900			20 900
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	752 770		424	752 347
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	260 803	8 700	242 879	26 624
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 018 611	1 149 831	247 898	17 920 544
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	500			500
Immobilisations financières	500			500
Total	17 214 162	1 159 864	247 898	18 126 129

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Acquisitions	Entrées Apports	- Créations
Ventilation des augmentations					
Immobilisations incorporell			10 033		
Immobilisations corporelles			1 149 831		
Immobilisations financières					
Augmentations de l'exercice			1 159 864		

	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	- Cessions	Sorties Scissions	- Mise hors service
Ventilation des diminutions					
Immobilisations incorporell					5 019
Immobilisations corporelles	242 879				
Immobilisations financières					
Diminutions de l'exercice	242 879				5 019

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Durée d'utili- sation ou taux d'amor- tisse- ment	Mode d'amor- tisse- ment	Amor- tissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmen- tations	Diminutions	Amor- tissements cumulés à la clôture de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement			23 035			23 035
- Fonds commercial						
- Autres immobilisations inc			151 955	11 681		163 636
Immobilisations incorporell			174 990	11 681		186 671
- Terrains	50 ans		1 774	886		2 660
- Constructions sur sol propr	10 à 50 ans		6 233 773	277 659		6 511 432
- Constructions sur sol d'aut						
- Installations générales, age et aménagements des cons	10 à 20 ans		2 425 394	215 809		2 641 202
- Installations techniques, m et outillage industriels	5 à 10 ans		1 135 920	89 906	4 596	1 221 230
- Installations générales, age et aménagements divers						
- Matériel de transport	4 à 5 ans		20 900			20 900
- Matériel de bureau et infor mobilier	5 à 10 ans		594 365	29 187	424	623 129
- Emballages récupérables e						
Immobilisations corporelles			10 412 126	613 446	5 019	11 020 553
Total			10 587 117	625 127	5 019	11 207 225

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Ventilation des dotations				
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles		613 446		
Dotations de l'exercice		613 446		

	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Ventilation des diminutions			
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles			5 019
Diminutions de l'exercice			5 019

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 805 512 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	500		500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	532 557	532 557	
Autres	1 183 228	1 183 228	
Charges constatées d'avance	89 227	89 227	
Total	1 805 512	1 805 012	500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Redevables 1997 : a recevoir	105 967
Usagers - factures à établir	95 891
Fournisseurs - rrr à obtenir	3 777
Produits recevoir	1 172 812
Intérêts courus recevoir	23 050
Total	1 401 496

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	186 441				186 441
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisation					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales	138 328	6 760	21 479		123 609
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et c					
Total	324 769	6 760	21 479		310 050
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		6 760	21 479		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 034 460 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 135	1 135		
- à plus de 1 an à l'origine	6 057 362	386 408	1 329 011	4 341 943
Emprunts et dettes financières divers (*)	131 371	131 371		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 064 838	1 064 838		
Dettes fiscales et sociales	733 910	733 910		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	45 844	45 844		
Total	8 034 460	2 363 506	1 329 011	4 341 943
(*) Emprunts souscrits en cours d'exerc	1 607 404			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 943 322			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs- fact. non parven	804 631
Intérêts courus	59 362
Intérêts courus à payer	729
Dettes provisionnées pour cong	205 820
Charges sociales sur congés	106 212
Autres charges payer	51 203
Avoir à établir	3 444
Charges a payer	161
Total	1 231 561

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	89 227		
Total	89 227		

Tableau d'affectation du résultat en cours**Exercice clos le 31 décembre 2023 :**

Le compte administratif 2023 de l'ARS étant arrivé en 01/2025 le résultat de la section soin et dépendance pour l'EHPAD de l'année 2023 sera affecté de la manière suivante :

- **Section soins et dépendance : Résultat déficitaire** - 65 040,35 €

Affectation du bénéfice en compensation des

Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales - 65 040,35 €

Tableau d'affectation du résultat en cours

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

Compte tenu de la non-réception des comptes administratifs 2024 de l'ARS et de la réception des comptes administratifs 2024 du Conseil Général, les résultats de l'année 2024 ont été affectés de la manière suivante :

1- Résultat EHPAD : déficitaire de 75 708,38 €

▪ Section dépendance : Résultat déficitaire	- 125 672,49 €
Résultat en instance d'affectation	- 125 672,49 €
▪ Section soins : Résultat bénéficiaire	+ 235 924,66 €
Résultat en instance d'affectation	+ 235 924,66 €
▪ Section hébergement : Résultat déficitaire	- 185 960,55 €
Résultat en instance d'affectation	- 185 960,55 €

2- Résultat SSR : Bénéfice de 1 540 236,74 €

Report à nouveau	+ 1 540 236,74 €
------------------	------------------

3- Résultat ASSOCIATION : Bénéfice de 155 646,67 €

Report à nouveau	+ 155 646,67 €
------------------	----------------

Résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 :

Le résultat dégagé sur l'EHPAD est soumis aux autorités de tutelle. Il peut être partiellement rejetés ou repris et ne doit donc pas être considéré comme définitivement acquis par l'association.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	

Engagements de retraite

Les engagements de l'association envers ses salariés au titre des indemnités de fin de carrière s'élèvent au 31 décembre 2025 charges comprises à 123 609,07 euros.

Le calcul des indemnités a été effectué en prenant en compte:

- l'ancienneté des salariés
- la probabilité d'être présent à la date de la retraite (hypothèse de rotation du personnel rapide)
- les tables de mortalité
- un coefficient d'actualisation de 1,0396.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par marché géographique

	31/12/2025	31/12/2024
SSR	8 542 070	7 409 434
EHPAD	3 679 588	3 552 887
SIEGE	285	275
TOTAL	12 221 943	10 962 596

Rémunération des dirigeants et Tableau du personnel

Rémunération des dirigeants

Rémunération brutes allouées au membres	Montant
Des organes de direction	
Directrice (rémunération concernant l'EHPAD)	-
Directrice adjointe (rémunération concernant l'EHPAD)	32 148

Tableau du personnel

CATEGORIES	EFFECTIF			
	(Equivalent temps plein)			
	EHPAD	SSR	SIEGE	TOTAL
Cadres	-	0,76	4,83	5,59
Employés	14,72	26,20	6,37	47,29
TOTAL	14,72	26,96	11,20	52,88

89 salariés pour 52,88 équivalents temps plein en CDI

DANS EXPERT-COMPTABLE IL Y A CONSEIL



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

/ **FABIEN** MERET
/ **LAETITIA** CHATRON
/ **WILFRIED** GAUTHIER



55, boulevard de Châteaudun
BP 90605

45016 ORLEANS CEDEX 1

Laëtitia Chatron - Wilfried Gauthier ☎ 02 38 68 00 44

Fabien Meret ☎ 02 38 68 01 87

cabinet@bidault-richard.fr - Fax : 02 38 54 06 54 - www.bidault-richard.fr

S.A. d'expertise comptable au capital de 50 000 €

inscrite au tableau de l'ordre d'Orléans

SIRET 086 480 050 00029 - NAF 6920 Z - N° Ident. TVA FR 82 086 480 050