

Association Les Maisons Hospitalières

90, rue des Ponts 54000 NANCY



**LES MAISONS
HOSPITALIÈRES**

Nancy • Neuves-Maisons

Hôpital gériatrique, EHPAD & SSIAD

Comptes annuels et annexes 2025

COMPTES 2025

COMPTES ANNUELS 2025	Page 2
BILAN AU 31/12/2025 synthétique.....	Page 3
COMPTE DE RESULTAT 2025 synthétique	Page 4
ANNEXE	Page 8
Faits caractéristiques de l'exercice Evènements importants survenus après la clôture de l'exercice Principes, règles et méthodes comptables Détail des immobilisations Détail des amortissements Tableau de suivi des fonds associatifs Tableau des fonds dédiés Tableau des provisions et dépréciations Tableau des subventions d'équipement Etat de la dette financière Etat des échéances des créances et dettes Compte de régularisation actif passif Détail et évaluation des valeurs mobilières de placement Honoraires du commissaire aux comptes Etat des charges exceptionnelles et provisions / produits exceptionnels et reprises de provisions Détail des participations	

COMPTES ANNUELS 2025

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

BILAN

ACTIF		EXERCICE N		EXERCICE N-1	
		Brut	Amortissement & dépréciations	Net	Net
A C T I F I M M O B I L I S E	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	288 793	232 886	55 906	76 545
	Frais d'établissement	0	0	0	0
	Frais d'études et de recherche et développement	0	0	0	0
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	288 793	232 886	55 906	76 545
	Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
	Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 450 800	14 930 746	22 520 053	17 088 341
	Terrains et agencements	3 409 988	487 685	2 922 304	2 972 154
	Constructions	21 323 703	10 621 828	10 701 875	11 402 452
	Installations techniques, matériel et outillage industriel	3 698 015	2 884 645	813 370	892 091
	Autres immobilisations corporelles	1 069 928	936 588	133 340	138 361
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	7 949 165	0	7 949 165	1 683 282
	Immobilisations reçues en affectation				
	Immobilisations affectées ou mises à disposition				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 474 283	0	1 474 283	1 650 828
	Participations et créances rattachées à des participations	2 500	0	2 500	2 500
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts	616 859	0	616 859	579 754
	Autres	854 923	0	854 923	1 068 573
	COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT				
	TOTAL I	39 213 875	15 163 633	24 050 242	18 815 714
A C T I F C I R C U L A N T	STOCKS ET EN COURS	109 161	0	109 161	118 382
	Matières premières	0	0	0	0
	Autres approvisionnements	109 161	0	109 161	118 382
	En cours de production de biens	0	0	0	0
	Produits	0	0	0	0
	Marchandises	0	0	0	0
	Autres stocks	0	0	0	0
	CREANCES D'EXPLOITATION	2 456 391	659 755	1 796 637	1 642 033
	Hospitalisés et consultants	1 200 499	337 018	863 481	787 926
	Caisse pivot	1 253 003	322 736	930 266	851 468
	Autres tiers-payants	899	0	899	1 173
	Autres	1 991	0	1 991	1 466
	CREANCES DIVERSES	70 335	0	70 335	11 742
	COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT	0	0	0	0
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	12 899 658	5 300	12 894 358	13 877 936
	DISPONIBILITES	1 862 574	0	1 862 574	6 375 405
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	178 957	0	178 957	188 713
	COMPTE DE LIAISON TRESORERIE				
	TOTAL II	17 577 077	665 055	16 912 022	22 214 210
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser				
	Dotations attendues				
	Ecart de conversion actif				
	TOTAL GENERAL	56 790 952	15 828 687	40 962 265	41 029 924

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
F O N D S A S S O C I A T I F S	APPORTS et FONDS ASSOCIATIFS	3 306 364	3 306 364
	RESERVES	20 553 417	19 398 023
	Excédent affecté à l'investissement	19 846 938	18 611 881
	Réserve de trésorerie	0	0
	Réserve de compensation	706 479	786 142
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU	-2 296 008	-1 859 180
	Report à nouveau excédentaire		
	Report à nouveau déficitaire	-2 296 008	-1 859 180
	RESULTAT DE L'EXERCICE	458 690	718 566
	excédent (+) ou déficit (-)		
	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	2 602 990	2 704 130
	PROVISIONS RELEMENTEES	827 300	828 920
	DROIT DE L'AFFECTANT		
	COMPTE DE LIAISON INVESTISSEMENT		
	TOTAL I	25 452 754	25 096 823
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES/ FONDS DEDIES	FONDS DEDIES	306 648	322 892
	PROVISIONS POUR RISQUES	118 538	208 932
	PROVISIONS POUR CHARGES	1 470 990	1 563 842
	TOTAL II	1 896 176	2 095 666
D E T T E S	DETTES FINANCIERES	8 548 355	8 930 511
	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de crédit	8 389 797	8 779 686
	Emprunts et dettes financières divers	158 558	150 825
	Crédits et lignes de trésorerie		
	DETTES D'EXPLOITATION	3 824 617	4 052 784
	Avances reçues	886	1 596
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	787 782	941 279
	Dettes fiscales et sociales	3 035 949	3 109 909
	DETTES DIVERSES	1 240 363	854 140
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	758 881	396 933
	Fonds déposés par les hospitalisés et hébergés	22 627	27 523
	Autres	458 856	429 684
	Produits constatés d'avance	0	0
	COMPTE DE LIAISON FONCTIONNEMENT		
	COMPTE DE LIAISON TRESORERIE		
	TOTAL III	13 613 335	13 837 435
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser - crédit		
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL GENERAL	40 962 265	41 029 924

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat par nature (présentation inspirée du plan comptable général)

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises	0	0	0,00%
Production vendue	519 700	492 774	5,46%
Produits de l'activité hospitalière	20 809 230	21 326 420	-2,43%
<i>Produits Bruts d'exploitation</i>	<i>21 328 931</i>	<i>21 819 194</i>	<i>-2,25%</i>
Subventions d'exploitation et participations	332 849	365 666	-8,97%
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	549 046	450 964	21,75%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 725	37 254	0,00%
Transferts de charges d'exploitation	0	14 074	-100,00%
Autres produits de gestion courante	154 026	129 185	19,23%
TOTAL I	22 390 576	22 816 337	-1,87%
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	0	0	0,00%
- variation de stock	0	0	0,00%
Achats stockés ; autres approvisionnements	1 403 803	1 329 086	5,62%
- variation de stock	9 221	9 019	2,24%
Achats non stockés de matières et fournitures	663 199	789 552	-16,00%
Services extérieurs et autres services extérieurs	2 750 389	2 969 615	-7,38%
<i>Consommations intermédiaires</i>	<i>4 139 972</i>	<i>4 378 195</i>	<i>-5,44%</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			
- sur rémunérations	1 205 696	1 182 501	1,96%
- autres	23 494	22 324	5,24%
Charges de personnel			
- rémunérations et autres charges de personnel	10 122 991	10 136 367	-0,13%
- charges sociales	4 364 153	4 272 334	2,15%
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- sur immobilisations : dotations aux amortissements et dépréciations	1 054 101	1 065 184	-1,04%
- sur actif circulant : dotations aux dépréciations	14 757	17 378	-15,08%
- pour risques et charges : dotations aux amortissements, provisions et dépréciations	263 063	376 438	-30,12%
Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 481	38 904	-75,63%
Autres charges de gestion courante	118 063	23 608	400,10%
TOTAL II	22 002 411	22 232 310	-1,03%
1-RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	388 165	584 027	-33,54%

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
PRODUITS FINANCIERS			
De participations et des autres immobilisations financières et autres créances	0	0	0,00%
Revenus des VMP, escomptes obtenus et autres produits financiers	376 789	347 932	8,29%
Reprises sur provisions	0	0	0,00%
TOTAL III	376 789	347 932	8,29%
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0	4 415	-100,00%
Intérêts et charges assimilées	288 891	343 179	-15,82%
TOTAL IV	288 891	347 595	-16,89%
2-RESULTAT FINANCIER (III-IV)	87 898	337	25983,28%
3-RESULTAT COURANT (I-II+III-IV)	476 063	584 364	-18,53%

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 620	203 738	
TOTAL V	1 620	203 738	-99,20%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	24 308	
TOTAL VI	0	24 308	-100,00%
4-RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 620	179 430	-99,10%
Impôts sur les sociétés (VII)	18 993	45 228	-58,01%
5-SOLDE INTERMEDIAIRE	458 690	718 566	-36,17%
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	22 768 985	23 368 007	-2,56%
6-TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	22 310 295	22 649 441	-1,50%
EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-) (5 – 6)	458 690	718 566	-36,17%
Résultat global/Total produits	2,01%	3,07%	-34,49%
Encours de la dette/Total produits	37,54%	38,22%	-1,76%
Intensité d'investissement	28,39%	1,93%	1373,89%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
- Dons en nature	0	0	
- Prestations de services en nature	0	0	
- Personnel bénévole (dont stagiaires)	98 582	118 184	-16,59%
TOTAL	98 582	129 704	-23,99%

CHARGES DES CONTRIBUTEURS VOLONTAIRES EN NATURE			
- Secours en nature	0	0	
- Mises à disposition gratuite de biens	0	0	
- Prestations en nature	0	0	
- Personnel bénévole (dont stagiaires)	98 582	118 184	-16,59%
TOTAL	98 582	118 184	-16,59%

COMMENTAIRES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

BILAN

Actif

- Le poste immobilisations corporelles en cours présente un solde de 7,9M€ correspondant aux travaux de réhabilitation du bâtiment Historique.
- Les 854K€ présents dans le poste immobilisations financières correspondent au solde à percevoir sur l'aide financière arrêtée dans le cadre de la restauration des capacités financière de l'Association.
- L'autofinancement des travaux de réhabilitation du bâtiment Historique impacte la trésorerie qui passe de 20,3M€ à 14,8M€.

Passif

- Les provisions pour risques et charges diminuent de 200K€.
- Les dettes sur immobilisations enregistrent une forte hausse (+362K€) en raison de la comptabilisation en fin d'exercice de charges dans le cadre du chantier de réhabilitation du bâtiment Historique.

COMPTE DE RESULTAT

Les produits financiers réalisés sur l'exercice 2025 sont supérieurs aux charges d'intérêts des emprunts, notamment en raison de la baisse du taux du Livret A sur lequel est indexé deux emprunts souscrit dans le cadre du financement du bâtiment Grand Coeur.

ANNEXES 2025

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'activité 2025 a atteint un niveau proche de l'exercice 2024 et représente 76 000 séjours (hospitalisations, EHPAD, USLD et SMR confondus). Si l'activité est stable, elle reste cependant inférieure à la période pré-covid, avec 95 000 séjours réalisés en 2019.

Afin d'éviter une fermeture estivale du service de SMR du site de Nancy, l'ALMH a renouvelé le dispositif de prime à destination des soignants mis en place en 2024.

Les professionnels ayant accepté un CDD, d'un minimum de deux semaines pour la période allant de début juin à fin septembre 2025, se sont vus attribuer des primes pouvant aller jusqu'à 1 000€ net par mois.

Au total, cette mesure a concerné 104 professionnels, et le coût employeur des primes versées s'élève à 141K€.

L'expérimentation a permis de maintenir ouvert, dans de bonnes conditions de prises en charges et de travail, les 32 lits du SMR durant la période estivale.

D'une manière générale, l'absentéisme demeure un sujet préoccupant avec des coûts liés à l'intérim et aux CDD qui augmentent. Concernant les postes d'infirmiers, l'Association peine toujours à fidéliser ou à recruter les professionnels, et ce en dépit des efforts déployés en termes de rémunération ou d'organisation horaire. Fin du premier trimestre 2026, ce sont, hors CDD, 3 postes IDE sur le site de Neuves-Maisons et 5 pour celui de Nancy qui restent vacants, malgré les progrès enregistrés dans ce domaine.

Dans le cadre de la réforme nationale du soin à domicile, l'ALMH a signé une convention avec l'association ADAVIE qui propose des services d'aide à domicile. L'enjeu étant dans un premier temps de créer un Service Autonomie à Domicile (SAD) par convention, puis dans un second temps (sous 5 ans) de faire évoluer le conventionnement vers une structure juridique unique (fusion ou GCSMS).

À la suite de la mise en place, par l'HAS, d'un nouveau dispositif d'évaluation des établissements médicosociaux, les deux EHPAD, l'accueil de jour et le SSIAD ont fait l'objet d'une procédure d'évaluation externe réalisée du 31 mars au 4 avril 2025.

Les services concernés ont obtenu de bons résultats avec une cotation A pour les deux EHPAD et C pour le SSIAD. Les critères impératifs n'ayant pas atteint la note de 4 sur 4, font l'objet d'un plan d'action transmis à l'HAS.

La première phase du projet de réhabilitation du bâtiment historique, débutée en juillet 2024, avance à grands pas.

Les dépenses engagées sur 2025 représentent 6,3M€, ce qui porte les immobilisations encours à 7,9M€. L'emprunt de 4,7M€ nécessaire au financement du projet n'ayant pas encore été souscrit, l'ensemble des dépenses 2024-2025 a été autofinancée, impactant d'autant la trésorerie de l'Association.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS APRES LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

L'Association a reçu, début avril, un arrêté de l'ARS confirmant le solde restant à apurer au titre de la créance dite « article 58 », datant des années quatre-vingt.

Cette créance s'élève à 322 736,36€ et doit faire l'objet d'un remboursement par la CPAM avant la fin du premier semestre 2026.

Une provision sur créance irrécouvrable ayant été constituée à hauteur de 100% lors d'exercices précédents, une reprise de provision sera effectuée à réception des fonds.

La liquidation judiciaire du fournisseur Resogaz a généré un retard sur le chantier de réhabilitation du bâtiment historique.

La livraison des locaux de la phase 1, incluant le déménagement des services de SMR et SLD, initialement prévue sur le deuxième trimestre 2026, est désormais reportée au mois de septembre 2026.

PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'Association les Maisons Hospitalières est soumise aux règles comptables applicables aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par des organismes privés à but non lucratif. Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'autorité des normes comptables, homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au plan comptable général.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Cette annexe reprend les éléments essentiels qui figurent dans le document adressé à l'ARS au titre des comptes financiers 2025. Quelques tableaux complémentaires sont rajoutés afin de permettre une meilleure compréhension des comptes 2025.

PREMIERE APPLICATION DU REGLEMENT ANC 2022-06 :

A compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en oeuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice. Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements indus.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes Produits exceptionnels et Charges exceptionnelles.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel

Les quotes-parts de subvention d'investissement virées au compte de résultat figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant application du règlement : 117 140 €

Suppression de la technique des transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais imputées en diminution des charges concernées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

La réglementation comptable applicable depuis le 1er janvier 2005 concernant les actifs immobilisés et leurs durées d'amortissements, a été mise en oeuvre.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

AMORTISSEMENT :

1 – Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire et au prorata temporis. Le point de départ de l'amortissement est, soit la date de facture, soit la date de mise en service si celle-ci est postérieure. Un amortissement exceptionnel est pratiqué lors de la mise au rebut d'immobilisation non totalement amortie.

La méthode prospective a été utilisée, et il n'a pas été constaté de différence significative entre les durées économiques et les durées d'usage.

2 - Le plan d'amortissement est adapté à la structure et aux besoins de l'établissement en tenant compte :

- de l'usure,
- du Temps d'utilisation des éléments,
- des conditions d'utilisation.

Les durées habituelles d'amortissement sont les suivantes :

- 3 à 18 ans Aménagements terrains
- 3 à 50 ans Constructions
- 3 à 50 ans Agencements et aménagement des constructions
- 5 à 10 ans Matériel de transport
- 3 à 20 ans Installations techniques
- 2 à 15 ans Matériel et mobilier de bureau

BATIMENTS :

Le bâtiment historique occupé par les Maisons Hospitalières pour son activité gériatrique est mis à disposition gracieusement par le Conseil Départemental de Meurthe et Moselle. Toutefois, l'occupant est tenu d'assurer l'entretien courant ainsi que les grosses réparations.

Les autres bâtiments sont soit propriété pour le bâtiment Grand Cœur et le SMR de Neuves Maisons, soit en location pour l'EHPAD de Neuves Maisons.

STOCK - RÈGLE D'ÉVALUATION :

Pour chaque exercice, l'établissement procède à un inventaire physique des stocks en magasin à la date de clôture de l'exercice.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS :

Les plus-values latentes du portefeuille de valeurs mobilières de placement se montent à 150 829€ au 31/12/2025.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque leur recouvrement apparaît douteux.

Il reste une créance de 243 471€ pour le site de Nancy et 79 264,88€ pour le site de Neuves Maisons bloquées depuis 1984 auprès de la caisse pivot (suite à la mise en place de la dotation globale).

CHARGES À PAYER « CONGES À PAYER » :

L'engagement de la charge pour congés à payer au 31/12/2025 est de 1 191 280€ (charges sociales et fiscales comprises).

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :

Une estimation de la valeur actuelle des engagements d'indemnités de départ en retraite de l'association vis-à-vis de l'ensemble de son personnel a été effectuée.

Basée sur les textes de la convention collective en vigueur et sur les rémunérations du mois de décembre 2025, ce montant est de l'ordre de 1 727 514€ y compris charges sociales et fiscales.

Seuls les départs en retraite prévus eu cours de l'exercice suivant font l'objet d'une provision en comptabilité.

VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN :

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie:

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	32	0
Agents de maîtrise et techniciens	53	2 (IRA)
Autres employés	196	0
Total	281	

MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS :

L'ALMH a conclu une convention de mise à disposition de locaux avec le CD 54 couvrant la période 1988-2038.

Cette convention prévoit la mise à disposition à titre gratuite des locaux situés au 56 rue des Quatre Eglises. En contrepartie de la gratuité, l'ALMH s'est engagée à maintenir la destination à caractère médico-social des lieux et à les entretenir.

De par l'emplacement au cœur de la ville, la surface et le type de bien il ne nous est pas possible de valoriser le coût de cette mise à disposition pour l'intégrer dans les contributions en nature dont bénéficie l'Association.

FONDS DEDIES :

L'ALMH dispose de plusieurs fonds dédiés et provisions financés par des tiers, le détail des sommes se trouve en annexe sur les tableaux de suivis des fonds dédiés et provisions/dépréciations.

Les provisions et fonds dédiés les plus anciens concernent des projets arrêtés dans leurs temps et n'ont pas fait l'objet de demandes de restitutions de la part des financeurs.

Ils feront l'objet de demandes de réaffectations auprès des financeurs dans le cadre de nouveaux projets portés par l'ALMH.

Le règlement ANC 2018-06 applicable au 01/01/20 a apporté quelques modifications de présentation au compte de résultat.

Les produits et charges liés à l'utilisation de fonds dédiés (comptes 789 et 689) sont depuis 2020 comptabilisés en résultat d'exploitation.

Les contributions volontaires en nature sont valorisées et apparaissent à la suite du compte de résultat.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2025

N°COMPTE	LIBELLE	1 SITUATION 31/12/2024	2 LISTE DES ACQUISITIONS	3=1+2 TOTAL	4 TRANSFERTS INTEGRATIONS	5=3+4 TOTAL	6 CESSIONS ET CPTE A CPTE	7=5-6 SITUATION AU 31/12/2025
20500000	Concessions et droits similaires	288 793		288 793		288 793		288 793
	TOTAL 20	288 793	0	288 793	0	288 793	0	288 793
21120000	Terrains aménagés	20 202		20 202		20 202		20 202
21150000	Terrains bâtis	2 477 336		2 477 336		2 477 336		2 477 336
21200000	Agencements et aménagements des terrains	912 451		912 451		912 451		912 451
21310000	Bâtiments	5 426 309		5 426 309		5 426 309		5 426 309
21350000	Installations générales, agencements	12 291 217		12 291 217		12 291 217	6 921	12 284 297
21450000	IGAAC sur sol autrui	3 613 097		3 613 097		3 613 097		3 613 097
	TOTAL 213 + 214	24 740 612	0	24 740 612	0	24 740 612	6 921	24 733 691
21540000	Matériel	3 045 962	139 580	3 185 541		3 185 541	52 005	3 133 536
21541000	Matériel Hotelier	469 087		469 087		469 087	40 865	428 222
21543000	Matériel Médical	132 704	8 535	141 240		141 240	4 983	136 257
	TOTAL 215	3 647 753	148 115	3 795 868	0	3 795 868	97 853	3 698 015
21810000	Installations générales, agencement	9 671		9 671		9 671		9 671
21820000	Matériel de transport	104 323	30 919	135 242		135 242		135 242
21830000	Matériel de bureau et matériel info	719 844	17 646	737 490		737 490	18 753	718 737
21840000	Mobilier	203 667	2 612	206 279		206 279		206 279
	TOTAL 218	1 037 505	51 176	1 088 681	0	1 088 681	18 753	1 069 928
	TOTAL CLASSE 20 + 21	29 714 663	199 291	29 913 953	0	29 913 953	123 526	29 790 427
23120000	Terrains, agencements et aménagements	38 045		38 045	-38 045	0		0
23130000	Constructions en cours sur sol propre	1 645 237	6 265 884	7 911 121	38 045	7 949 165		7 949 165
	TOTAL 23	1 683 282	6 265 884	7 949 165	0	7 949 165	0	7 949 165
	TOTAL CLASSE 20 + 21 + 23	31 397 944	6 465 174	37 863 119	0	37 863 119	123 526	37 739 592

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS AU 31/12/2025

	LIBELLE	SITUATION AU 31/12/2024	DOT. AMORT.	TOTAL	REPRISES	CESSIONS	OPERATIONS AU 31/12/2025
28050000	Concessions et droits similaires, brevets	212 247	20 639	232 886			232 886
	TOTAL 2805	212 247	20 639	232 886	0	0	232 886
28120000	Agencements et aménagements des terrains	437 834	49 850	487 685			487 685
28131000	Constructions sur sol propre (même	1 237 002	128 676	1 365 679			1 365 679
28135000	IGAAC sur sol propre	5 559 035	519 456	6 078 491	6 921		6 071 570
28145000	IGAAC sur sol autrui	3 132 134	52 446	3 184 580			3 184 580
	TOTAL 2813 + 2814	10 366 006	750 428	11 116 434	6 921	0	11 109 513
28154000	Matériels et outillage	2 213 193	206 138	2 419 331	52 005		2 367 326
28154100	Matériels Hotelier	449 383	11 063	460 446	40 865		419 582
28154300	Matériels medical	93 086	9 634	102 720	4 983		97 737
	TOTAL 2815	2 755 662	226 836	2 982 498	97 853	0	2 884 645
28181000	Instal. général, agencement...	9 671		9 671			9 671
28182000	Matériel de transport	71 798	11 178	82 976			82 976
28183000	Matériel de bureau et informatique	676 333	26 522	702 855	18 753		684 103
28184000	Mobilier	141 342	18 498	159 839			159 839
	TOTAL 2816 + 2818	899 143	56 198	955 341	18 753	0	936 588
	TOTAL 28	14 233 058	1 054 101	15 287 159	123 526	0	15 163 633

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

RUBRIQUES	Valeur au début de l'exercice N (avant affectation du résultat de l'exercice n-1)	Valeur à la fin de l'exercice N	Variation à la baisse	Variation à la hausse
	Solde créditeur	Solde créditeur		
Apports et fonds associatifs	3 306 364	3 306 364	0	0
Réserves				
Excédents affectés à l'investissement	18 611 881	19 846 938	0	1 235 057
Réserve de trésorerie				
Réserves de compensation	786 142	706 479	79 663	0
Réserves diverses				
Report à nouveau				
Report à nouveau excédentaire				
Report à nouveau déficitaire	-1 859 180	-2 296 008	436 828	0
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	718 566	458 690	259 876	0
Subventions d'investissement	2 704 130	2 602 990	101 140	0
Provisions réglementées	828 920	827 300	1 620	0
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				
Provisions réglementées pour propre assureur				
responsabilité civile				
autre				
Autres provisions réglementées				
Droits de l'affectant				
TOTAL	25 096 823	25 452 754	879 126	1 235 057
Variation de capitaux propres de l'année			0	355 930

TABLEAU DES FONDS DEDIES

RUBRIQUES	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Poste à poste 4	Montant à la fin de l'exercice 5=1+2-3+4	Commentaires
C/194 : « Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement »	322 892	9 481	25 725	0	306 648	
Clact 2017	32 822				32 822	Le solde sera utilisé pour l'équipement des services de soins du BH
Clact 2023	8 368		8 368		0	
Clact 2024	11 304				11 304	
Remplacement personnel EHPAD (2006)	39 000				39 000	Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'une demande de restitution de la part des financeurs
Dotation USLD à affecter aux mesures nouvelles (2006)	53 748				53 748	Ces fonds n'ont pas fait l'objet d'une demande de restitution de la part des financeurs
Dotation PAERPA (2014 & 2015)	477		477		0	
Fonds dédiés fusion 2017 (SSIAD et logiciels de gestion administrative)	76 109				76 109	
Pulsy mise en place télé médecine	4 000				4 000	
CD54 financement conférence aide aux aidants	3 904				3 904	
ARS financement études CAE	56 300		13 200		43 100	Financement dans le cadre des études IFSI/FAS
FIR financement exercices informatique	4 932				4 932	
CD54 médiation par l'animal	3 680		3 680		0	
ARS prévention bucco dentaire	8 815				8 815	
ARS nutrition et activité physique adaptée	19 433				19 433	
CD54 prévention perte d'autonomie 2025		9 481			9 481	
C/195 : « Fonds dédiés sur dons manuels affectés »	0	0	0	0	0	
C/197 : « Fonds dédiés sur legs et donations affectés »	0	0	0	0	0	
TOTAL	322 892	9 481	25 725	0	306 648	

TABLEAU DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

RUBRIQUES	Montants au début de l'exercice 1	Dotations de l'exercice 2	Reprises de l'exercice 3	Poste à poste 4	Montant à la fin de l'exercice 5=1+2-3+4	Motifs de maintien en stock	Commentaires
Provisions réglementées							
C/141 : Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture en BFR	566 346				566 346		Provision de trésorerie antérieur à 1985 au titre de la majoration du prix de revient de de journée.
C/142 : Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	7 945		1 620	0	6 325	Les provisions seront reprises respectivement en fin de financement pour compenser les derniers amortissements.	Travaux prévus sur le site de Neuves Maisons
C/143 : Provisions réglementées pour charges de personnel liées à la mise en œuvre du compte éparane temps (CET)	0				0		
C/144 : Provisions réglementées pour propre assureur C/ 1441 responsabilité civile C/ 1448 autres	0				0		
C/148 : Autres Provisions réglementées	254 629				254 629		Différences sur cessions nets d'actifs avant 1992
Provisions pour risques et charges							
C/151 : Provisions pour risques C/ 1511 provisions pour litiges C/ 1514 provisions pour amendes et pénalités C/ 1515 provisions pour pertes de change C/ 1516 provisions pour risques d'emploi C/ 1518 autres provisions pour risques	208 932 123 000	118 538	208 932 123 000	0	118 538 0	Litiges toujours en cours	Litige Prud'homaux
C/153 : Autres provisions pour charges RETRAITE	0				0		
C/157 : Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices C/ 1572 provisions pour gros entretien ou grandes révisions	491 226 491 226	0	10 126 10 126	0	481 100 481 100		Provisions pour grands travaux et restructuration, reprise dans le cadre des études préparatoires à la réhabilitation du bâtiment historique.
C/158 : Autres provisions pour charges 1588000 Autres provisions pour charges	1 072 616 1 072 616	144 525 144 525	227 251 227 251	0	989 890 989 890		Formation humanitude: 25 124€ Provision pour travaux: 37 843€ site NM Provision sur risque chambre particulière MCO/SSR: 39 500€ Provision faux frais sur la rénovation BH: 99 788€ Provision maintien de salaire AS : 537 174€ Prov abondement CF : 148 000€ Provision sur frais de mis à niveau informatique: 36 000€
Dépréciations autres que comptes financiers :							
C/29 : Dépréciation des immobilisations C/39 : Dépréciation des stocks et en-cours C/49 : Dépréciation des comptes de tiers	747 735	14 757	102 737		659 755		Dont 322K€ bloqués depuis 1984 auprès de la caisse pivot suite à la mise en place de la dotation globale.
Dépréciation des comptes financiers : C/ 59 : Dépréciation des comptes financiers	5 300				5 300		
TOTAL	3 354 729	277 820	550 666	0	3 081 883		

TABLEAU SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT

RUBRIQUES	Subventions au début de l'exercice	Reprises déjà constatées	Montants perçus dans l'exercice ou à recevoir	Reprises de l'exercice	Reste à amortir au 31/12
	1	2	3	4	5 = (1-2) + (3-4)
C/ 1311 Subventions d'équipements reçues - Etat et établissements nationaux	1 230 196	86 226		18 628	1 125 342
C/ 1312 Subventions d'équipements reçues - Régions	3 012	3 012			0
C/ 1313 CNSA	2 160 316	709 124		84 854	1 366 338
C/ 1314 Communes					0
C/ 1315 Autres collectivités et établissements publics locaux					0
C/ 13181 Autres subventions d'équipements reçues					0
C/ 13182 Autres subventions d'équipements reçues - Phase 1	261 910	197 076		4 322	60 512
C/ 13183 Autres subventions d'équipements reçues - Phase 2	50 930	37 134		776	13 020
C/ 13186 Autres subventions d'équipements - espace stimulations	11 693	10 600		1 093	0
C/ 13187 Autres subventions d'équipements - nouveaux logiciels	71 748	42 504	16 000	7 467	37 777
C/ 131881 Autres subventions d'équipements reçues					0
- Autres subventions					0
TOTAL	3 789 805	1 085 676	16 000	117 140	2 602 990

ETAT DE LA DETTE FINANCIERE A LONG ET MOYEN TERME

COMPTES	Dette en fin d'exercice N-1	EXERCICE "N"		Dette en fin d'exercice N	Prêteur	Durée résiduelle	Type d'indexation
		Nouveaux emprunts	Remboursemts en capital				
C/163 Emprunts obligataires	0	0	0	0			
<i>C/ 1631-Emprunts obligataires remboursables in fine</i>							
<i>C/ 1632-Autres emprunts obligataires</i>							
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	8 696 357	0	365 955	8 330 402			
<i>C/ 1641 Emprunts en euros</i>							
<i>CRAM</i>	7 383		2 461	4 922	<i>CRAM</i>	69 mois	Fixe
<i>CARSAT</i>	3 852		1 284	2 568	<i>CARSAT</i>	69 mois	Fixe
<i>DEXIA (MIN234960-001)</i>	50 000		50 000	0	<i>DEXIA</i>	46 mois	Fixe
<i>DEXIA (MIN234960-002)</i>	62 500		50 000	12 500	<i>DEXIA</i>	48 mois	Fixe
<i>CDC (5051751)</i>	5 920 000		185 000	5 735 000	<i>CDC</i>	417 mois	Variable
<i>CDC (5051752)</i>	828 622		20 210	808 412	<i>CDC</i>	525 mois	Variable
<i>CDC (5051753)</i>	1 824 000		57 000	1 767 000	<i>CDC</i>	417 mois	Variable
<i>C/ 1643 Emprunts en devises</i>							
<i>C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie</i>							
<i>C/ 1648 Autres emprunts auprès des établissements de crédits</i>							
C/167 Emprunts assortis de conditions particulières	0	0	0	0			
<i>C/ 1672 Titres associatifs</i>							
<i>C/ 1673 Prêts de l'Etat</i>							
<i>C/ 1674 Avances remboursables du FMESPP</i>							
<i>C/ 1676 Prêts des collectivités et établissements publics locaux</i>							
<i>C/ 1677 Prêts des caisses d'assurance maladie</i>							
<i>C/ 1678 Autres prêts assortis de conditions particulières</i>							
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)	0	0	0	0			
TOTAL	8 696 357	0	365 955	8 330 402			

RECAPITULATIF PAR PRETEUR

Prêteur	Encours au 31/12/N
DEXIA	12 500
CRAM CARSAT	7 490
CDC	8 310 412
	8 330 402

Dont < à 1 an	Dont de 2 à 5 ans	Dont > à 5 ans
12 500	0	0
3 745	3 745	0
262 210	1 048 841	6 999 360
278 455	1 052 586	6 999 360

ETAT DES CREANCES DES DETTES

Créances	Montant brut 31/12/2025	Échéances		Dettes	Montant brut 31/12/2025	Échéances		
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé:				Emprunts obligataires convertibles				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts	616 859	0	616 859	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 389 797	337 850	1 052 586	6 999 360
Autres immobilisations financières	854 923	213 650	641 273	Emprunts et dettes financières divers	158 558	0	158 558	0
Créances de l'actif circulant:				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	788 668	788 668	0	0
Créances client et comptes rattachés	2 108 327	2 108 327	0	Personnel et comptes rattachés	1 208 752	1 208 752	0	0
Autres créances clients				Sécurité sociale et autres organismes	1 671 360	1 671 360	0	0
Clients douteux litigieux	346 074	346 074	0	Etat et autres collectivités publiques	155 837	155 837	0	0
Personnel et comptes rattachés				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	758 881	758 881	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Autres dettes	481 482	481 482	0	0
Etat et autres collectivités publiques				Produits constatés d'avance	0	0	0	0
Autres	72 326	72 326	0					
Charges constatées d'avance	178 957	178 957	0					
TOTAL	4 177 467	2 919 334	1 258 133	TOTAL	13 613 335	5 402 830	1 211 144	6 999 360

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (168800)	59 395
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 723
Dettes sociales	1 672 070
Dettes fiscales	0
Dettes sur les immobilisations et comptes rattachés	0
Autres dettes	352 448
CHARGES A PAYER	2 233 637

Immobilisation financières	
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	0
Autres créances	70 335
Valeurs mobilières de placements	
Disponibilités	0
PRODUITS A RECEVOIR	70 335

	CHARGES	PRODUITS
Charges et produits d'exploitation	178 957	0
Charges et produits financiers	0	0
Charges et produits exceptionnels	0	0
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	178 957	0

DETAIL ET EVALUATION DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Comptes (* à détailler par titre)	Situation des VMP à l'ouverture de l'exercice n			Situation des VMP à la clôture de l'exercice n			Test sur dépréciations			Ajustement des dépréciations			
	Valeur unitaire comptable à l'ouverture de l'exercice (a)	Quantité (b)	Montant à l'ouverture de l'exercice (c=axb)	Valeur unitaire comptable à la clôture de l'exercice (d)	Quantité (e)	Montant à la clôture de l'exercice (f=dxe)	Valeur actuelle des VMP à la clôture de l'exercice** (g)	Moins value latente(h=f-g)	Plus value latente (i=g-h)	Niveau des dépréciations au 01/01/n (j)	Reprises des dépréciations existantes (k)	Constatation des dépréciations nécessaires (l)	Niveau des dépréciations au 31/12/n (m=(j+l)-k)
C/508 Autres valeurs mobilières de placement et autres créances assimilées	1 112 490,67	506 403,98	13 883 236,20	1 002 323,31	2 028 360,94	12 899 657,89	13 050 549,92	0,00	150 892,03	0,00	0,00	0,00	5 300,00
PARTS B CREDIT COOPERATIF	15,25	5 551,00	84 652,75	15,25	5 551,00	84 652,75	84 652,75		0,00				0,00
FCP CET UNIFED	1 459,12	67,564	98 583,70	1 462,65	70,682	103 383,18	110 241,30		6 858,12	884,80	884,80		0,00
LBP 3,18%	100 000,00	40,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00				0,00
DAT Crédit Agricole	1 000 000,00	1,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1,00	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00				0,00
EMTN Crédit Agricole 5 ans	1,00	500 000,00	500 000,00	1,00	500 000,00	500 000,00	506 900,00		6 900,00	5 300,00	0,00	0,00	5 300,00
EMTN Crédit Agricole 3 ans	0,00	0,00	0,00	1,00	500 000,00	500 000,00	508 450,00		8 450,00				0,00
DAT Société Générale				1,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00				
Ostrum SRI Money	11 015,30	744,42	8 199 999,75	153,95017	11 118,03	1 711 622,04	1 796 217,35		44 595,31				
Ostrum SRI Obligataire	0,00	0,00	0,00	688,4546	11 620,23	7 999 999,92	8 084 088,52		84 088,60				0,00
TOTAL	1 112 491,67	506 403,98	13 883 236,20	1 002 323,31	2 028 360,94	12 899 657,89	13 050 549,92	0,00	150 892,03	0,00	0,00	0,00	5 300,00

* à détailler par titre

** La valeur actuelle est égale à la valeur de marché si l'établissement décidait de céder ce titre au 31/12/n.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les charges imputées sur l'exercice 2025 concernant notre commissaire aux comptes, la société EXCO NEXIOM, s'élèvent à 26 441€

PROVISIONS

Compte	Montant	% / charges du titre correspondant	Commentaires
675	0	0,00%	
6815	263 063	15,95%	Provision de 144K€ pour le maintien de salaire d'une AS durant les 3 années de formation IFSI et 119K€ IDR.
6817	14 757	0,89%	Provision pour créances douteuses.
689	9 481	0,57%	Subvention CD54 pour 9,4K€.

REPRISES DE PROVISIONS

Compte	Montant		Commentaires
7815	446 309		Reprises de provisions: 123K€ PdH, 86K€ IDR, 10K€ pour les honoraires concernant les travaux BH, 186K€ pour le maintien de salaires des AS en formation et 42K€ pour les EP .
7817	102 737		Reprise sur provisions pour créances douteuses.
7874	1 620		Quote part 2025 de la reprise du financement pour le jardin thérapeutique de Neuves-Maisons.
789	25 725		Reprise CLACT 2023 et 2024 8K€ et financements ARS/CD54 17K€.

DETAIL DES PARTICIPATIONS

Informations administratives et financières	NOMS DES ORGANISMES	
	SCIC SA OMNIBUS	
* Informations relatives à l'organisme (à partir du dernier exercice connu à préciser) FORME JURIDIQUE ADRESSE DU SIÈGE SOCIAL NATURE D'ACTIVITÉ CAPITAL SOCIAL AU DÉBUT DE L'EXERCICE CAPITAL SOCIAL A LA FIN DE L'EXERCICE SITUATION FINANCIÈRE NETTE CAPITAUX PROPRES AUTRES QUE LE CAPITAL SOCIAL MONTANT DE L'ENCOURS DES EMPRUNTS RÉALISÉS PAR L'ORGANISME CHIFFRE D'AFFAIRES DE L'EXERCICE RÉSULTAT DE L'EXERCICE AFFECTATION	Dernier exercice = 2023 SCIC SA 17 rue Bois le Duc 54500 Vandoeuvre les Nancy Transport de personnes 25 350 € 25 350 € 146 434 € 100 000 € 660 975 € -17 976 €	
* Informations relatives à la participation de l'établissement au 31 décembre du dernier exercice clos MONTANT DU CAPITAL DÉTENU PAR L'ETABLISSEMENT : - AU DÉBUT DE L'EXERCICE - A LA FIN DE L'EXERCICE QUOTE-PART DE L'ETABLISSEMENT : - AU DÉBUT DE L'EXERCICE - A LA FIN DE L'EXERCICE	 2 500 € 2 500 € 99/1000 99/1000	