

GROUPEMENT DE COOPERATION MEDICO-SOCIALE « UN CHEZ SOI D'ABORD – METROPOLE LILLOISE »

Groupement de Coopération Médico-Sociale
13 Ter Rue de Fleurus
59000 LILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

**GROUPEMENT DE COOPERATION MEDICO-SOCIALE « UN CHEZ SOI D'ABORD –
METROPOLE LILLOISE »**

Groupement de Coopération Médico-Sociale
13 Ter Rue de Fleurus
59000 LILLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale du Groupement de Coopération Médico-Sociale « Un Chez-Soi d'Abord – Métropole Lilloise »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Groupement de Coopération Médico-Sociale « Un Chez-Soi d'Abord – Métropole Lilloise » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Groupement de Coopération Médico-Sociale à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur les estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation à la clôture et le rattachement à l'exercice des produits de fonctionnement.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de l'Administrateur et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par l'Administrateur.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à WASQUEHAL, le 24 avril 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO NORD AUDIT

Patrice DESBONNETS



Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	268 089	145 985	122 105	131 020
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	53 895		53 895	55 092
TOTAL I	321 984	145 985	175 999	186 112
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	143 810	132 008	11 801	9 985
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	73 666		73 666	58 895
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 708 819		2 708 819	2 786 723
Charges constatées d'avance	50		50	126
TOTAL III	2 926 345	132 008	2 794 337	2 855 729
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 248 329	277 993	2 970 336	3 041 841



Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	700	700
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	200 973	157 146
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	711 226	391 211
Autres réserves	300 000	300 000
Report à nouveau	447 343	735 299
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	447 400	471 093
Excédent ou déficit de l'exercice	74 763	32 059
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	91 447	20 034
Situation nette	1 534 032	1 459 270
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	24 570	35 269
TOTAL I	1 558 602	1 494 539
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	665 591	701 965
TOTAL III	665 591	701 965
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	53 002	54 199
TOTAL IV	53 002	54 199
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	5 845	8 713
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	635 594	745 014
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	11 944	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 536	37 412
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 222	
TOTAL V	693 141	791 139
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 970 336	3 041 841



Compte de résultat

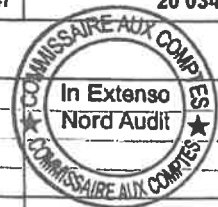
Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	417 081	413 697
- dont parrainages		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics	1 622 745	1 562 440
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales	1 622 745	1 562 440
Subventions d'exploitation	1 089 004	1 089 004
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	162 217	117 942
Utilisations des fonds dédiés	36 374	136 955
Autres produits	4 045	14 368
TOTAL I	3 331 466	3 334 406
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 837 247	2 892 118
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	59 794	25 652
Salaires et traitements	9 351	8 533
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations	163 685	192 997
Dotations aux provisions		2 915
Reports en fonds dédiés		7 885
Autres charges	219 570	184 836
TOTAL II	3 289 646	3 314 935
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	41 820	19 471



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers		
Produits financiers de participation	49 765	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	49 765	
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	49 765	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	91 585	19 471
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 024	6 410
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	11 896	10 699
TOTAL V	13 920	17 109
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 799	4 520
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	18 799	4 520
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-4 879	12 589
Participation des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	11 944
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 395 152	3 351 515
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 320 389	3 319 455
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	74 763	32 059
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	91 447	20 034

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 et ANC 2019-04 du 8 novembre 2019 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par Frédéric MACABIAU, administrateur du GCMS en date du 1^{er} avril 2025.

1. Faits caractéristiques

Impact du COVID sur les comptes de l'exercice

La crise sanitaire du COVID avait eu un impact sur les comptes clos le 31/12/2020 et 31/12/2021. Sur l'exercice clos le 31/12/2024, nous constatons une évolution favorable de la situation et l'absence d'impact significatif sur les comptes.

Effets de la guerre en Ukraine, du contexte géopolitique et ses conséquences économiques

La guerre en Ukraine et la situation économique actuelle a un réel impact sur le coût de l'énergie et des matières premières.

La hausse des coûts de l'énergie (électricité – chauffage – carburant) a été un pôle d'inquiétude et d'attention à partir de l'hiver 2021.

Nous avons signé au 1er janvier 2023, via le groupement Le Cèdre, un nouveau contrat d'électricité pour les 3 années à venir.

Une attention particulière est portée sur :

- Le suivi du coût des énergies avec la mise en place de relevés réguliers de consommation afin d'étudier les variations par rapport aux années précédentes
- Le suivi des tarifs de l'électricité et des applications de réduction dans le cadre du bouclier tarifaire.

2. Evénements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.



Installations générales	:	10 ans
Matériel de transport	:	2 à 10 ans
Matériel informatique	:	2 à 5 ans
Mobilier	:	10 ans

4. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Non applicable

5. Stocks

Non applicable

6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Elles s'élèvent au 31 décembre 2024 à 85.467 € et se composent de :

- Créances sur les clients et résidents nettes des provisions correspondantes : 11.801 €
- Fournisseurs débiteurs : 53.989 €
- Avoirs à recevoir : 2.435 €
- Financeurs soldes de subventions restants à obtenir : 17.242 €

7. Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges constituées à la clôture de l'exercice s'élèvent à 53.002 €. Elles correspondent au risque de non-recouvrement des dépôts de garantie versés aux propriétaires des logements du parc immobilier.

Compte 27550000 – Cautions versées logements	53.001,60 €
Compte 15723200 – Provisions dégradations	-53.001,60 €

8. Fonds dédiés et reportés

Voir détail dans le tableau de suivi des fonds dédiés

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

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 665.591 € contre 701.965 € au 31 décembre 2023. Des reprises de fonds dédiés ont été opérées pour 36.374 €.

9. Emprunts

Les emprunts et dettes financières divers correspondent aux cautions reçues des usagers.



10. Provisions réglementées

Les provisions réglementées s'élèvent à 24.570 €

Une reprise de 10.699 € a été opérée sur 2024 proportionnellement au montant de la dotation aux amortissements des immobilisations financées.

Le détail est le suivant :

Nature	Valeurs Brutes	VNC au 31/12/24	Compte 142000 au 31/12/23	Dotation 2024	Reprise Provision Réglementée 2024	Compte 142000 au 31/12/24	Ref. Immos
Installations Générales	9 246 €	4 984 €	3 865 €	925 €	605 €	3 260 €	23/1 - 24/1
Matériel de Transport	54 537 €	13 124 €	15 262 €	8 458 €	6 078 €	9 184 €	22/1 - 4/1 - 7/1 - 6/1
Matériel Informatique	18 258 €	467 €	2 050 €	2 339 €	1 714 €	336 €	12/1 - 13/1 - 14/1 - 15/1 - 16/1 - 17/1 - 18/1 - 19/1 - 1/1 - 2/1 - 10/1 - 11/1 - 25/1 - 25/2 - 25/3 - 25/4
Mobilier	34 192 €	17 507 €	14 092 €	3 419 €	2 303 €	11 790 €	5/1
Total	116 232 €	36 082 €	35 269 €	15 141 €	10 699 €	24 570 €	4

11. Fonds associatifs

Résultats en instances d'affectation sous contrôles des tiers financeurs

Le détail des résultats 2024 qui seront soumis à approbation des financeurs est repris dans le tableau des résultats. Ils figurent aux comptes 12. Les comptes 115 correspondent aux résultats antérieurs des ESMS en instance d'affectation.

12. Effectifs

Le GCMS n'est pas employeur. Les salaires versés correspondent uniquement à des indemnités de stage. Des mises à disposition de personnel ont été effectuées pour 2024 par les différents membres sur les bases suivantes :

- ABEJ SOLIDARITE : 1.176.439 € (34 personnes)
- CEDRAGIR : 153.498 € (5 personnes)
- EPSM AL : 106.941 € (3 personnes)
- EPSM ML : 225.306 € (5 personnes)

13. Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

14. Rémunérations versées à certains dirigeants

Non applicable



15. Tableau des flux financiers entre les membres du GCMS

Compte de Résultat :

	ABEJ	CEDR'AGIR	EPSM ML	EPSM AL	CHU
Frais de personnel mis à disposition	1 176 439 €	153 498 €	225 306 €	106 941 €	
Autres charges de personnel	5 218 €				
Frais de gestion	156 610 €	8 593 €	12 278 €	5 989 €	
Locaux mis à disposition	48 000 €				
Autres charges d'exploitation	110 445 €				
Total	1 496 713 €	162 091 €	237 585 €	112 930 €	- €

Bilan :

Bilan Actif concernant	ABEJ	CEDR'AGIR	EPSM ML	EPSM AL	CHU
Clients	292 €				
Avoirs à recevoir	2 435 €				
Total	2 144 €	- €	- €	- €	- €

Bilan Passif concernant	ABEJ	CEDR'AGIR	EPSM ML	EPSM AL	CHU
Capital appelé versé	200 €	100 €	200 €	100 €	100 €
Fournisseurs	452 420 €	38 996 €	35 093 €	35 540 €	
Fournisseurs factures non parvenues				16 320 €	
Total	452 620 €	39 096 €	35 293 €	51 960 €	100 €



Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	71 931		
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	96 988 76 408		22 761
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	245 328		22 761
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	55 092		2 625
TOTAL	55 092		2 625
TOTAL GÉNÉRAL	300 420		25 386

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agencés et aménagt. const. - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencés et aménagt. divers			71 931	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			119 750 76 408	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			268 089	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 822	53 895	
TOTAL		3 822	53 895	
TOTAL GÉNÉRAL		3 822	321 984	



Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	19 744	7 193		26 937
Matériel de transport	48 029	14 249		62 278
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 535	10 235		56 770
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	114 308	31 677		145 985
TOTAL GÉNÉRAL	114 308	31 677		145 985

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
- Investissements	35 269		10 699	24 570
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	35 269		10 699	24 570
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions	54 199		1 197	53 002
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II	54 199		1 197	53 002

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	162 217	132 008	162 217	132 008
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III	162 217	132 008	162 217	132 008
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	251 685	132 008	174 113	209 580
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		132 008	162 217	
- Financières				
- Exceptionnelles			11 896	



Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	53 895		53 895
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	143 810	143 810	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	17 242	17 242	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	56 424	56 424	
Charges constatées d'avance	50	50	
TOTAL	271 420	217 526	53 895

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	5 845	5 845		
Fournisseurs et comptes rattachés	635 594	635 594		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	11 944	11 944		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	34 536	34 536		
Produits constatés d'avance	5 222	5 222		
TOTAL	693 141	693 141		



Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 124	19 655
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	33 124	19 655

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	2 435	2 435
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 435	2 435



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	5 222	
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		5 222	

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	50	126
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		50	126



Détermination du résultat effectif global de l'entité

	31/12/2024	31/12/2023
Résultat comptable	74 763	32 059
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	74 763	32 059
Dont résultat effectif sous gestion propre	91 447	20 034
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-16 684	12 025

Commentaires : néant



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ARS - Recrutement 2 CDD Es	32 467					32 467	
ARS - Formations	9 814		828			8 986	
ARS - Actions Usagers	18 798		298			18 500	
TOTAL	701 965		36 374			665 591	
TOTAL GÉNÉRAL	701 965		36 374			665 591	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ARS - Evaluation Externe	6 180					6 180	
ARS - Recueil des données	3 585		541			3 045	
ARS - Investissements et Fon	315 553		24 714			290 839	
TOTAL	701 965		36 374			665 591	
TOTAL GÉNÉRAL	701 965		36 374			665 591	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ARS - Equipements Protection	7 854					7 854	
ARS - Développement logiciel	4 080					4 080	
ARS - Reprise gestion locative	4 494					4 494	
TOTAL	701 965		36 374			665 591	
TOTAL GÉNÉRAL	701 965		36 374			665 591	
(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif							
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
ARS - QVT	20 424					20 424	
ARS - SEDEN	3 000					3 000	
ARS - Formations Bientraitanc	9 000					9 000	
TOTAL	701 965		36 374			665 591	
TOTAL GÉNÉRAL	701 965		36 374			665 591	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
Fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS							
DDETS - Provisions Contentie	21 541		1 236			20 304	
DDETS - Réhabilitation Saint	245 175		8 756			236 418	
TOTAL		701 965		36 374		665 591	
TOTAL GÉNÉRAL		701 965		36 374		665 591	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				



Variation des fonds propres art. 432-22

(art. 432-22 du règlement ANC 2018-06 et art. 153-1 du règlement ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat		Augmentations		Diminutions ou consommations		Montant en fin d'exercice
		Montant global	Dont générosité du public	Montant global	Dont générosité du public	Montant global	Dont générosité du public	
Fonds propres sans droit de reprise	700							700
Fonds propres avec droit de reprise								
Écarts de réévaluation								
Réserves	691 211			320 015				1 011 226
- dont activités sociales et médico sociales	157 146			43 826				200 973
Report à nouveau	735 299	-32 059		252 318		540 273		447 343
- dont activités sociales et médico sociales	471 093			195 798		219 491		447 400
Excédent ou déficit de l'exercice	32 059	32 059		42 702				74 763
- dont activités sociales et médico sociales	32 059			91 447				91 447
Situation nette	1 459 270			615 035		540 273		1 534 032
Dotations consommables								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	35 269					10 699		24 570
TOTAL	1 494 539			615 035		550 972		1 558 602

Commentaires : néant



Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Régularisations Diverses	3 943	2 024
Pénalités et Amendes	14 856	
Reprises Provisions		11 896
TOTAL	18 799	13 920

Commentaires : néant



