



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

Association Centre Médical Porte Verte

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Association Centre Médical Porte Verte
6 avenue Franchet d'Esperey / BP455 - 78004 VERSAILLES CEDEX

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

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



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

Association Centre Médical Porte Verte

6 avenue Franchet d'Esperey / BP455 – 78004 VERSALLES CEDEX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale de l'Association Centre Médicale Porte Verte,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Centre Médical Porte Verte relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

Paris La Défense, le 17 juin 2025

KPMG S.A.

Yves Delmas

Associé



ETATS FINANCIERS

31 décembre 2024

CENTRE MEDICAL PORTE VERTE

BILAN DE L'ASSOCIATION

COMPTE DE RESULTAT DE L'ASSOCIATION

BILAN FONCTIONNEL

TABLEAU DE FINANCEMENT

ANNEXE 2024

BILAN ACTIF

	BRUT	AMORT.	NET EXERCICE 2 024	NET EXERCICE 2 023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelle				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
<i>Donation temporaire d'usufruit</i>				
Concession et brevet				
Autres immobilisations incorporelles				85 766,43
Immobilisations incorporelle en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	8 089 464,06	6 200 422,48	1 889 041,58	1 381 737,13
Autres immobilisations corporelles	24 033 425,18	19 171 569,73	4 861 855,45	4 981 408,95
Immobilisations corporelles en cours	1 468,50		1 468,50	1 468,50
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par leg ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	282 082,16		282 082,16	293 357,43
Autres titres immobilisés				
Prêts	813 761,88		813 761,88	5 074 371,30
Autres immobilisations financières	11 045,72		11 045,72	371 189,40
TOTAL I	33 231 247,50	25 371 992,21	7 859 255,29	12 189 299,14
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Matières premières et autres approvisionnements	345 486,23	8 260,58	337 225,65	351 447,12
Encours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 429,17		9 429,17	81 134,73
Créances				
Clients et comptes rattachés	13 223 936,89	922 295,25	12 301 641,64	8 889 658,50
<i>Créances reçues par legs ou donation</i>				
Autres créances	449 176,46		449 176,46	428 187,73
Valeurs mobilières de placement	16 999 984,97	14 600,00	16 985 384,97	11 999 984,97
Disponibilités	13 636 727,30		13 636 727,30	8 161 141,88
Charges constatées d'avance	164 011,26		164 011,26	118 341,56
TOTAL III	44 828 752,28	945 155,83	43 883 596,45	30 029 896,49
Frais d'émission des emprunts				
Prime de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	78 059 999,78	26 317 148,04	51 742 851,74	42 219 195,63

BILAN PASSIF

	NET EXERCICE 2 024	NET EXERCICE 2 023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
- Fonds propres statutaires	2 519 982,26	2 519 982,26
- Fonds propres complémentaires	1 745 858,82	1 745 858,82
Fonds propres avec droit de reprise		
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves :		
Réserves statutaires ou réglementaires		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	3 477 020,98	3 477 020,98
Report à nouveau	19 836 023,27	15 808 201,99
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	4 647 173,25	4 027 821,28
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	32 226 058,58	27 578 885,33
<i>Fonds propres consommables</i>		
Subvention d'investissement	360 600,50	201 563,25
Provisions règlementées		
TOTAL I	32 586 659,08	27 780 448,58
Comptes de liaison		
TOTAL II		
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donation</i>		
Fonds dédiés	100 435,93	100 435,93
TOTAL III	100 435,93	100 435,93
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 517 409,95	1 790 030,47
TOTAL IV	2 517 409,95	1 790 030,47
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	747,71	1 001,73
Emprunts et dettes financières	2 589 072,78	2 261 593,79
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	211 453,44	151 014,55
Fournisseurs et comptes rattachés	3 302 750,63	2 179 121,85
<i>Dettes des legs ou donations</i>		
Dettes fiscales et sociales	7 930 499,61	6 998 729,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 922,71	4 513,72
Autres dettes	2 448 899,90	952 305,79
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	16 538 346,78	12 548 280,65
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	51 742 851,74	42 219 195,63

COMPTE DE RESULTAT

	TOTAL AU 31.12.2024	TOTAL AU 31.12.2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	1 000,00	1 000,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de services	8 717 234,49	8 156 305,74
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	50 386 898,13	44 125 035,37
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	2 375,00	6 195,00
Mécénats		
Legs, donations, assurances vie		
Contributions financières		
Reprise sur amortissement, dépréciation, provisions et transfert de charges	338 314,37	496 232,20
Utilisation des fonds dédiés		257 376,14
Autres produits	25 831,65	63 874,58
TOTAL	59 471 653,64	53 106 019,03
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matière première et autres approvisionnements	5 490 412,42	3 937 156,47
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnement	14 237,94	-41 084,55
Autres achats et charges externes	11 531 746,48	11 074 447,21
<i>Aides financières</i>		
Impôts taxes et versements assimilés	3 531 223,17	2 908 574,73
Salaires et traitements	23 208 098,93	20 835 625,61
Charges sociales	9 088 138,90	8 144 917,67
Dotation aux amortissements et aux dépréciation	1 660 369,22	1 573 170,27
Dotation aux provisions	816 656,18	261 558,37
<i>Reports en fonds dédiés</i>		82 061,83
Autres charges	124 343,11	640 377,55
TOTAL	55 465 226,35	49 416 805,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 006 427,29	3 689 213,87
Quote part de résultat sur opération faites en commun		
Déficit supporté ou excédent transféré	56 000,00	56 000,00
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	27 370,89	110 630,88
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	809 550,88	785 948,40
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		41 712,57
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	836 921,77	938 291,85

COMPTE DE RESULTAT

	TOTAL AU 31.12.2024	TOTAL AU 31.12.2023
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	14 600,00	12 319,31
Intérêts et charges assimilées	2 200,00	528 000,00
Différence négative de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL	16 800,00	540 319,31
RESULTAT FINANCIER	820 121,77	397 972,54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 826 549,06	4 087 186,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	72 331,75	143 263,34
Reprise sur dépréciations, provisions et transfert de charges		
TOTAL	72 331,75	143 263,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		3 892,95
Sur opérations en capital	77 398,56	85 068,52
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL	77 398,56	88 961,47
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-5 066,81	54 301,87
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfice	118 309,00	57 667,00
TOTAL DES PRODUITS	60 380 907,16	54 187 574,22
TOTAL DES CHARGES	55 733 733,91	50 159 752,94
EXCEDENT OU DEFICIT	4 647 173,25	4 027 821,28
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		

BILAN FONCTIONNEL CONSOLIDE							
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL							
ACTIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024	PASSIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024
EMPLOIS STABLES D'INVESTISSEMENT				RESSOURCES STABLES D'INVESTISSEMENT			
Immobilisations corporelles brutes	30 252 576	32 122 889	1 870 313	Fonds associatifs sans droit de reprise	2 519 982	2 519 982	-
Immobilisations en cours	87 235	1 469	- 85 766	Excédent affecté à l'investissement			-
Immobilisations financières	5 738 918	1 106 890	- 4 632 028	Avances dédiées aux investissements	1 745 859	1 745 859	-
Charges à répartir			-	Plus-values réinvesties			-
			-	Emprunt	2 210 511	2 210 511	-
			-	Subventions	201 563	360 601	159 037
			-	Amortissement des immobilisations	23 889 430	25 371 992	1 482 562
			-	Provisions pour dép. des immobilisations			-
TOTAL I	36 078 729	33 231 248	- 2 847 482	TOTAL I	30 567 345	32 208 945	1 641 599
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF	-	-	-	FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF	5 511 384	1 022 303	- 4 489 081
EMPLOIS STABLES D'EXPLOITATION				RESSOURCES STABLES D'EXPLOITATION			
Créances article 58	815 797	815 797	-	Réserve de trésorerie	472 831	472 831	-
			-	Réserve légale	3 004 190	3 004 190	-
			-	Reports à nouveau	15 808 202	19 836 023	4 027 821
			-	Résultat de l'exercice	4 027 821	4 647 173	619 352
			-	Provisions pour risques et charges	1 790 030	2 517 410	727 379
			-	Fonds dédiés	100 436	100 436	-
			-	Autres provisions pour dépréciation	932 875	945 156	12 281
TOTAL II	815 797	815 797	-	TOTAL II	26 136 385	31 523 219	5 386 834
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF	25 320 588	30 707 422	5 386 834	FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF	-	-	-
TOTAL I + II	36 894 526	34 047 045	- 2 847 482	TOTAL I + II	56 703 730	63 732 164	7 028 434
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	19 809 204	29 685 119	9 875 915	FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF	-	-	-
TOTAL EQUILIBRE	56 703 730	63 732 164	7 028 434	TOTAL EQUILIBRE	56 703 730	63 732 164	7 028 434
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT							
ACTIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024	PASSIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024
ACTIF CIRCULANT D'EXPLOITATION				DETTES D'EXPLOITATION			
Stocks	359 724	345 486	- 14 238	Avances reçues	151 015	211 453	60 439
Avances et acomptes versés	81 135	9 429	- 71 706	Fournisseurs d'exploitation	2 179 122	3 302 751	1 123 629
Organismes payeurs et usagers	8 976 442	12 408 140	3 431 698	Dettes fiscales et sociales	6 998 729	7 930 500	931 770
Créances diverses d'exploitation	232 485	387 642	155 157	Dettes diverses d'exploitation	738 261	2 474 182	1 735 922
Charges constatées d'avance	118 342	164 011	45 670	Produits constatés d'avance			-
			-	Fonds déposés par les résidents	262 480	334 500	72 020
TOTAL I	9 768 127	13 314 708	3 546 581	TOTAL I	10 329 606	14 253 386	3 923 780
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF	561 479	938 678	377 199	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF	-	-	-
ACTIF CIRCULANT HORS EXPLOITATION				DETTES HORS EXPLOITATION			
Créances diverses hors exploitation	217 720	61 535	- 156 185	Dettes sur immobilisations	4 514	54 923	50 409
			-	Dettes diverses hors exploitation	2 649	18 780	16 131
TOTAL II	217 720	61 535	- 156 185	TOTAL II	7 162	73 702	66 540
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION NEGATIF	-	12 167	12 167	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION POSITIF	210 558	-	- 210 558
TOTAL I + II	9 985 847	13 376 243	3 390 396	TOTAL I + II	10 336 768	14 327 088	3 990 320
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT NEGATIF	350 921	950 846	599 924	BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT POSITIF			-
TOTAL EQUILIBRE	10 336 768	14 327 088	3 990 320	TOTAL EQUILIBRE	10 336 768	14 327 088	3 990 320
TRESORERIE							
ACTIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024	PASSIF	2 023	2 024	VARIATION 2023/2024
LIQUIDITES				FINANCEMENT A COURT TERME			
Valeurs mobilières de placement	11 999 985	16 999 985	5 000 000	Concours bancaires courant	1 002	748	- 254
Disponibilités	8 161 142	13 636 727	5 475 585	Intérêt courus non échus			
TOTAL	20 161 127	30 636 712	10 475 585	TOTAL	1 002	748	- 254
TRESORERIE NEGATIVE				TRESORERIE POSITIVE	20 160 125	30 635 965	10 475 839
TOTAL EQUILIBRE (I + II + III)	67 041 500	78 060 000	11 018 500	TOTAL EQUILIBRE (I + II + III)	67 041 500	78 060 000	11 018 500

TABLEAU DE FINANCEMENT

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT					
	2 023	2 024		2 023	2 024
RESULTAT EXCEDENTAIRE	4 027 821	4 647 173	RESULTAT DEFICITAIRE		
VALEUR COMPTABLE DES ELEMENT D'ACTIF CEDES	4 030	-	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	9 975	-
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	1 929 110	2 491 625	QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	133 288	72 332
			REPRISE SUR AMORTISSEMENT ET PROVISION	434 622	69 579
TOTAL	5 960 961	7 138 798	TOTAL	577 885	141 910
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-	-	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 383 076	6 996 888
TOTAL EQUILIBRE	5 960 961	7 138 798	TOTAL EQUILIBRE	5 960 961	7 138 798
TABLEAU DE FINANCEMENT					
	2 023	2 024		2 023	2 024
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT			CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	5 383 076	6 996 888
REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES			EMPRUNTS		
IMMOBILISATIONS	1 618 897	1 962 354	REMBOURSEMENT DES PRETS	255 462	4 260 609
AUTRES EMPLOIS	4 147 419	42 052	DOTATIONS ET SUBVENTIONS		231 369
			AUTRES RESSOURCES	23 270	391 454
TOTAL DES EMPLOIS	5 766 316	2 004 406	TOTAL DES RESSOURCES	5 661 808	11 880 321
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	-	9 875 915	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	104 509	-
TOTAL EQUILIBRE	5 766 316	11 880 321	TOTAL EQUILIBRE	5 766 316	11 880 321
VARIATION DE LA TRESORERIE					
	2 023	2 024			
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT OU PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	- 104 509	9 875 915			
+ Variation de l'actif circulant d'exploitation	3 421 018	3 546 581			
- Variation des dettes d'exploitation	- 1 220 806	- 3 923 780			
= Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation (1)	2 200 212	- 377 199			
+ Variation des autres débiteurs	- 319 446	- 156 185			
- Variation des autres créditeurs	54 097	- 66 540			
= Variation du Besoin en Fonds de Roulement hors exploitation (2)	- 265 349	- 222 725			
(1) + (2) = Variation de Besoin en Fonds de Roulement ou dégagement net de fonds de roulement	1 934 863	- 599 924			
Variation de la trésorerie	- 2 039 372	10 475 839			

ANNEXE 2024

1. Objet social

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

« Cette Association a pour objet, directement ou indirectement, la gestion d'établissements d'accueil et d'hébergement pour personnes âgées, notamment, la mise en œuvre et la gestion d'un hôpital situé 6 avenue Franchet d'Esperey à Versailles, ainsi que la création et/ou la gestion de tout établissement ou service, réglementé ou non par le code de l'action sociale et des familles ou le code de la santé publique, dont l'objet est de prendre en charge, d'héberger, d'accompagner ou informer des personnes malades ou fragilisées ou leur proches, ainsi que toutes activités s'y rapportant directement ou indirectement.

Elle peut mettre en place et/ou participer à toute mutualisation de moyens et d'expertise avec d'autres associations.

De façon plus générale, l'Association peut exercer toute activité et mettre en œuvre tous les moyens susceptibles de concourir directement ou indirectement à la réalisation de son objet. »

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

2. Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

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

- Activité hospitalières (hospitalisations complètes, hôpital de jour, consultations, imagerie médicales)
- Activité de location d'immeubles meublés et non meublés

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

- Activité hospitalière : cette activité s'est exercée auprès de personnes sortants d'hospitalisation ou venant du domicile dans les départements d'Ile de France.
- Activité de location : cette activité s'est exercée auprès d'usagers dans le périmètre de la Ville de Versailles.

3. Description des moyens mis en œuvre

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

3.1 Investissements

Secteurs d'activité	Investissements engagés antérieurement mais terminés durant l'exercice	Investissements engagés et terminés dans l'exercice	Investissements engagés dans l'exercice mais non terminés à la clôture	TOTAL INSCRIT A L'ACTIF
Aménagement des unités, rénovation des chambres et des couloirs d'unités.		203 465		203 465
Achats de matériel et de mobilier de kinésithérapie/rééducation		292 503		292 503
Equipeement plateau technique et pharmacie	362 180	104 815		466 995
Matériel et logiciel informatique	12 788	317 049		329 837
Matériel de transport	42 615	198 270		240 885
Services généraux dont cuisine	13 315	46 863		60 178
Installations générales et aménagements divers	26 931	415 694		442 625
Investissements Résidence Médéric		11 632	1 469	13 100
Total	457 830	1 590 290	1 469	2 049 589

3.2 Ressources humaines

Les recrutements

- Personnel médical
 - o Médecins adjoints : 10
 - o Pharmaciens : 1
 - o Médecins de garde : 7
- Personnel non médical :
 - o Responsable assurance qualité : 1
 - o Rédactrice RH : 1
 - o Technicien de service informatique : 1
 - o Secrétaire admission : 2
 - o Cadres infirmiers : 6
 - o Infirmières : 32
 - o Aides-soignantes : 33
 - o Agents de services hospitaliers : 3
 - o Kinésithérapeutes : 7
 - o Educateur physique adapté : 4
 - o Psychomotricien : 1
 - o Ergothérapeute : 1
 - o Orthophoniste : 1
 - o Manipulateur imagerie : 1
 - o Brancardiers : 2
 - o Préparateurs en pharmacie : 4
 - o Diététique : 1
 - o Assistante sociale : 1

- Secrétariat médical, pmsi et qualité : 9
- Economat : 1
- Agent technique : 1

Soit un total de 129 recrutements

Evolution des effectifs et des rémunérations

Evolution des effectifs moyens :

	EFFECTIF MOYEN 2024	EFFECTIF MOYEN 2023	EVOLUTION 2024/2023
PERSONNEL MEDICAL			
CDI	32,33	26,90	20,20%
CDD	4,44	6,82	-34,86%
TOTAL MEDICAL	36,77	33,72	9,07%
PERSONNEL NON MEDICAL			
CDI	346,43	283,63	22,14%
CDD	14,40	7,66	88,14%
TOTAL NON MEDICAL	360,84	291,28	23,88%
CDI	378,77	310,53	21,98%
CDD	18,84	14,47	30,20%
TOTAL GENERAL	397,61	325,00	22,34%

(Ce calcul de l'effectif ne tient pas compte des vacataires)

Evolution de la masse salariale brute :

	MASSE SALARIALE BRUTE 2024	MASSE SALARIALE BRUTE 2023	EVOLUTION 2024/2023
PERSONNEL MEDICAL			
CDI	4 038 080,46	3 556 917,70	13,53%
CDD	474 294,82	616 035,70	-23,01%
TOTAL MEDICAL	4 512 375,28	4 172 953,40	8,13%
PERSONNEL NON MEDICAL			
CDI	14 428 343,34	13 571 714,02	6,31%
CDD	2 706 442,15	2 334 814,99	15,92%
TOTAL NON MEDICAL	17 134 785,49	15 906 529,01	7,72%
CDI	18 466 423,80	17 128 631,72	7,81%
CDD	3 180 736,97	2 950 850,69	7,79%
TOTAL GENERAL	21 647 160,77	20 079 482,41	7,81%

Evolution moyenne à effectif constant :

	REMUNERATION MOYENNE 2024	REMUNERATION MOYENNE 2023	EVOLUTION 2024 / 2023
PERSONNEL MEDICAL			
CDI	120 924,59	117 475,66	2,94%
CDD	95 802,23	95 495,00	0,32%
TOTAL MEDICAL	117 680,94	113 615,03	3,58%
PERSONNEL NON MEDICAL			
CDI	41 747,48	42 825,28	-2,52%
CDD	39 445,13	37 686,42	4,67%
TOTAL NON MEDICAL	41 366,11	41 984,95	-1,47%
CDI	48 723,65	49 335,49	-1,24%
CDD	43 237,91	43 138,12	0,23%
TOTAL GENERAL	47 831,96	48 315,43	-1,00%

3.3 Autres moyens/dépenses engagées

- Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 9 809 heures de formation en 2024 contre 4 940,5 heures en 2023.
- Entretien général/dépense de fonctionnement : 445 019,58 €

4. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture

4.1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'association Centre Médical Porte Verte disposant de fonds suffisants, sans remettre en cause son propre équilibre économique, elle a apporté un soutien au Pôle Séniors dans le cadre de son projet d'acquérir de nouveaux établissements en complémentarité et en synergies des établissements et services existants. Ce soutien a pris la forme d'une participation à son financement par l'intermédiaire d'un contrat de Prêt.

Le prêt accordé en février 2023 est d'un montant de 4 000 000 €, d'une durée de 5 ans et d'un taux de 3 %.

Ce prêt a fait l'objet d'un remboursement anticipé en avril 2024. Ce remboursement s'est accompagné du versement de 139 726 €.

4.2 Fait caractéristique postérieur à la clôture

Les membres du Conseil d'administration, réunis le jeudi 21 novembre 2024, ont approuvé le projet de fusion-absorption de l'association Centre d'accueil de jour La Porte Verte par l'association Centre médical La Porte Verte conformément à l'article 9 bis de la loi du 1er juillet 1901 et aux articles 15-1 à 15-6 du décret du 16 août 1901.

La fusion entraînera la transmission universelle du patrimoine de l'Association Centre d'accueil de jour La Porte verte au profit de l'association Centre Médical Porte Verte. Par cette opération de fusion, l'association Centre Médical Porte Verte reprendra l'ensemble du patrimoine et des engagements souscrits par l'Association Centre d'accueil de jour La Porte verte. Le projet de fusion ainsi arrêté définit les conditions, les modalités et les effets de cette opération.

Sur le plan juridique, l'opération de fusion prendra effet le 1er juillet 2025, sous réserve de la réalisation préalable des conditions suspensives. Sur les plans comptable et fiscal, l'opération prendra effet le 1er janvier 2025.

Les membres ont par la suite convoqué une Assemblée générale extraordinaire le 23 janvier 2025 approbation du traité de fusion-absorption de l'association Centre d'accueil de jour La Porte Verte par l'association Centre Médical Porte Verte. L'Assemblée générale extraordinaire du 23 janvier 2025 s'est tenue et a validé ladite fusion absorption sous réserve du transfert des autorisations ARS à l'association CMPV par les autorités avant le 1^{er} juillet 2025.

5. Principes et méthodes comptables

5.1 Principes généraux

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

5.1.1 Changement de méthode comptable

Les arrêtés concernant le financement des activités MCO et SMR des mois de novembre et décembre étaient comptabilisés par le biais d'une créance client (cpt 410) jusqu'en 2023. A partir de l'exercice 2024, ces deux arrêtés feront l'objet d'un produit à recevoir (cpt 418). Il est donc constaté un écart entre les produits à recevoir de 2023 et ceux de 2024 de près de 7 500 000 €.

Il n'y a pas d'autre changement de méthode comptable sur l'exercice 2024

5.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

5.1.3 *Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative.

5.2 **Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

5.3 **Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;
- la comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Le choix de notre entité parmi les méthodes suivantes proposées par le règlement 2018-03 pour traiter les opérations suivantes est précisé dans le paragraphe concerné de l'annexe:

- L'évaluation des stocks en application de l'article 213-34 ;
- Les subventions d'investissement en application des articles 312-1 ;

6. Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

6.1 **Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

- Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Amortissement et dépréciation d'un actif : voir art. 214-1 à 7 du règlement 2014-03 et la note de présentation du règlement ANC 2015-06.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

6.1.1 *État de l'actif immobilisé (brut)*

- La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens (voir annexe 1).
- Augmentation des immobilisations (voir annexe 2)
- Diminution des immobilisations (voir annexe 3)
- Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

6.1.2 *Amortissements de l'actif immobilisé*

- L'amortissement des biens immobilisés a été calculé sur la durée normale d'utilisation.
- Le plan d'amortissement par catégorie d'immobilisations est le suivant :
 - Installations techniques, matériel et outillage : de 5 à 10 ans
 - Installations générales et aménagements divers : de 10 à 15 ans
 - Matériels de transport : 5 ans
 - Matériels informatiques : 3 ans
 - Logiciels : 5 ans
 - Matériel de bureau : 5 à 8 ans
 - Mobilier : 5 à 10 ans

Pour l'ensemble des immobilisations la méthode d'amortissement pratiquée est l'amortissement linéaire.
- Ventilation des amortissements par poste du bilan (voir annexe 4)
- Ventilation des dotations et diminutions des amortissements de l'exercice (voir annexe 5 et 6)

6.1.3 *Dépréciations de l'actif immobilisé*

Il n'a pas été procédé à des dépréciation d'actif immobilisé

6.1.4 *Réévaluation*

Il n'y a pas été procédé à des réévaluations

6.1.5 Coût d'emprunt

Notre entité n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

6.1.6 Informations relatives aux filiales et participations

Figure dans les comptes 2024 une participation au capital du GIE Scanner Porte Verte pour un montant de 93 962,30 €. En vertu des statuts du GIE, cette participation correspond à 50 % du capital. Les créances rattachées à la participation concernant le GIE Scanner Porte Verte sont de 185 104,86 € au 31 décembre 2024.

6.1.7 Prêts aux partenaires

A l'actif du bilan, deux contrats de prêt :

- Un contrat de prêt, pour un montant de 3 200 000 €, a été signé entre la SCI MAISON MEDICALE et l'Association en octobre 2012. Ce prêt est destiné à financer de nouveaux travaux d'extension et est consenti pour une durée de 15 ans dont deux ans de différé. Il est amortissable après une période de franchise de 2 ans ne portant pas d'intérêt, se terminant en janvier 2015. Le taux d'intérêt est de 2% l'an. Au 31 décembre 2024, ce poste est composé du capital restant dû pour 813 761,88 € et d'intérêts courus pour 2 697,80 €.

6.2 Actif circulant

6.2.1 Stocks et en cours

- Les stocks ont été évalués à leur coût d'acquisition.
- La valeur brute des éléments fongibles du stock a été déterminée selon la méthode du prix moyen.
- Certains stocks ont été dépréciés. La provision pour dépréciation des stocks au 31 décembre 2024 a été évaluée en tenant compte des stocks de matières premières et approvisionnements qui n'ont pas fait l'objet de consommation durant l'exercice. (Voir annexe 8)

6.2.2 Créances

- Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.
- Conformément aux recommandations de la Caisse Nationale d'Assurance Maladie et Maternité (suivant sa correspondance en date du 20/07/92), figure depuis le 1^{er} janvier 2008, dans le Poste "Redevables et comptes rattachés" le compte Titres de recettes CPAM, dit créance article 58, émis avant le 1^{er} janvier 1985 pour un montant d'euros : 1 609 435,32. €. Cette créance a fait l'objet de remboursements partiels et se monte à 815 797,32 € depuis l'exercice 2010.

En 2020, l'Agence Régionale de Santé a été interrogée par la structure qui a demandé une confirmation de l'exigibilité de la créance. Cette dernière n'a pas obtenu de confirmation. La créance CPAM dite « créance article 58 » a donc fait l'objet d'une provision pour créance douteuse pour son intégralité.

- Certaines créances (redevables) ont été dépréciées par voie de provision. Seules les créances « patients » ont été provisionnées au cas par cas (voir annexe 8).
-
- Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice 2024 (voir Annexe 9).

6.2.3. *Précisions sur d'autres créances*

- Détail des produits à recevoir rattachés aux postes de créances :

- Redevables - Produits à recevoir	408 928,89 €
- CPAM – Produits à recevoir	7 919 056,16 €
- Fournisseurs - Avoirs à recevoir	8 306,50 €
- Subvention d'exploitation à recevoir	11 450,00 €
- Personnel - Produits à recevoir	9 378,41 €
- Organismes sociaux – Produits à recevoir	
- Autres débiteurs - Produits à recevoir	48 753,66 €
Soit un total de créances à 1 an au plus de	8 405 873,62 €

- Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des actifs qui correspondent à des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation interviendra ultérieurement.

Elles sont inscrites à l'actif du bilan au 31 décembre 2024 pour un montant de 164 011,26 € contre 118 341,56 € en 2023.

6.2.4 *Valeurs mobilières de placement et disponibilités*

- **999 999,97 € – Fonds Communs de Placement**

9 847,36 Fonds ISR Diversifiés – ISIN FR0013370756 soit un total de 999 999,97 €

L'évaluation boursière de ces FCP au 31/12/2024 s'élève à (9847,36 x 111,33) 1 096 306,58 €.

- **2 000 000 € - Contrat individuel de capitalisation –SG Innovation Capi**

- CNP patrimoine EUROS B	1 400 000,00 €
- EUROPIMMO	120 000,00 €
- IMMORENTE	120 000,00 €
- PATRIMMO COMMERCE	120 000,00 €
- PFO2	120 000,00 €
- PRIMOPIERRE	120 000,00 €

- **5 000 000 € - Comptes à terme BCI échéance 36 mois et 48 mois**

- **2 000 000 € - BBVA GLOB MRKT TV23 IDX échéance 9/01/2032**

- **2 000 000 € OBLIG.CA CIB FS TV23-29 BBV échéance 30/12/2031**

-

La méthode d'évaluation des valeurs mobilières de placement est au « Premier Entré, Premier Sorti ».

- Les liquidités disponibles en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

6.3. Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

6.3.1 Tableau de variation des Fonds propres (voir annexe 10)

- Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Tableau de variation des fonds propres sans droits de reprise :

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds (propres) statutaires				
Dotation Malakoff Médéric retraite AGIRC	1 693 663,76			1 693 663,76
Dotation Malakoff Médéric retraite ARRCO	206 829,41			206 829,41
Dotation REUNICA	281 819,24			281 819,24
Dotation CNBTPIG	84 151,86			84 151,86
Dotation Humanis	63 168,16			63 168,16
Dotation KLESIA	37 900,81			37 900,81
Dotation Malakoff Médéric Mutuelle	152 449,02			152 449,02
Fonds (propres) complémentaires				
Avance sur fonds dédiés	1 745 858,82			1 745 858,82
TOTAL	4 265 841,08	-	-	4 265 841,08

- Les fonds propres avec droit de reprise correspondent à la mise à disposition conditionnelle d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ce bien est repris par l'apporteur lorsque la condition n'est plus remplie par notre entité bénéficiaire. La convention d'apport fixe les conditions (événement dont la survenance justifie la reprise du bien ou des fonds apportés tel que, par exemple, la dissolution de l'entité) et les modalités de reprise du bien (bien repris en l'état, bien repris en valeur à neuf). En fonction des modalités de reprise, notre entité enregistre le cas échéant, les charges et provisions lui permettant de remplir ses obligations découlant de cette convention.

Il n'y a pas de fonds propres avec droits de reprise dans la structure

6.3.2 Ecart de réévaluation

Il n'a pas été procédé à des réévaluation dans la structure

6.3.3 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité.

Au 31 décembre 2024, le compte de réserve libre est d'un montant de 3 004 190 €.

6.3.4 Report à nouveau et résultats sous contrôle des tiers financeurs

Le « Report à nouveau sous contrôle de tiers financeur » est constitué des résultats réalisés sur des projets (résultats d'établissements, de programmes) qui sont pris en considération par les organismes de financement pour déterminer le montant des ressources à attribuer pour les exercices suivants. Il fait l'objet d'une ventilation par exercice

Il n'y a pas de résultat sous contrôle des tiers financeurs à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2024, le décompte report à nouveau avant détermination du résultat se présente comme suit :

	Gestion Association	Gestion hospitalière	Résidence Médéric	Gestion Globale
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité : Fonds Propres)	713 368,35	19 152 152,22	- 29 497,30	19 836 023,27

6.3.5 L'excédent ou déficit de l'exercice

	Gestion Association	Gestion Hospitalière	Résidence Médéric	Gestion Globale
Le résultat comptable de l'exercice 2024	148 403,15	4 601 444,09	- 102 673,99	4 647 173,25

Le résultat de la Gestion Hospitalière en application de l'article 714-3 49 du décret n° 92-776 du 31/07/92 fera l'objet d'un contrôle de l'Agence Régionale d'Hospitalisation.

Dans le cas où ces résultats seraient approuvés par l'Assemblée Générale, nous aurions alors la situation suivante en 2025 sur le report à nouveau :

	Gestion Association	Gestion Hospitalière	Résidence Médéric	Gestion Globale
Report à nouveau des activités propres de l'entité (acquis à l'entité : Fonds Propres)	713 368,35	19 152 152,22	- 29 497,30	19 836 023,27
Affectation résultat 2024	148 403,15	4 601 444,09	- 102 673,99	4 647 173,25
Total	861 771,50	23 753 596,31	- 132 171,29	24 483 196,52

6.3.7 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés.

Notre entité a choisi :

De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan.

Immobilisations	ORGANISME	N° de compte	Coût acquisition	Subventions au 31/12/2023	Subventions reçues en 2024	Reprise 2024	Etat du compte 139800 AU 31/12/2024	Subventions nettes au 31/12/2023
HORS GROUPE				359 888,72	231 368,85	71 246,35	232 107,24	359 150,33
Parcours sensoriel	Fondation de France	131000	28 337,70	11 000,00		1 100,00	7 950,14	3 049,86
Abri vélo	Alvéoles	131000	14 044,74	7 022,37		4 551,12	7 022,37	-
Lits hospitaliers	FMIS	131800	43 959,12	43 959,12		4 395,91	14 380,05	29 579,07
Équipements informatiques	FMIS	131800	47 255,10	47 255,10		9 451,02	30 295,05	16 960,05
Rénovation chambres	FMIS	131800	115 320,00	31 288,78		3 128,88	10 415,31	20 873,47
Bladderscan	FMIS	131800	18 919,51	18 919,51		3 783,90	9 185,03	9 734,48
Chaises accoudoirs	FMIS	131800	17 736,00	17 736,00		1 773,60	4 679,39	13 056,61
Tables salons unités	FMIS	131800	6 313,03	6 313,03		631,30	1 599,87	4 713,16
Fauteuil Kanvas	FMIS	131800	17 005,20	17 005,20		1 700,52	4 328,17	12 677,03
Poste informatiques unités de soins	FMIS	131800	39 063,78	38 765,26		7 753,06	21 559,86	17 205,40
SEGUR NUMERIQUE	FMIS	131800	70 875,00	70 875,00		-	70 875,00	-
Salle de sport - matériel	Fondation de France	131800	22 800,00	22 800,00		4 560,00	12 730,52	10 069,48
Salle de sport -zone sol	Fondation de France	131800	15 000,00	16 426,73		3 285,35	8 514,89	7 911,84
Salle de sport -mobiliier terrasse	Fondation de France	131800	7 349,47	7 349,47		1 440,31	3 827,67	3 521,80
Salle de sport -kit fit us	Fondation de France	131800	1 266,20	1 266,35		253,32	684,17	582,18
Salle de sport -bacs à plantes	Fondation de France	131800	1 906,80	1 906,80		381,36	1 003,03	903,77
Ordinateurs	FMIS	131800	17 195,51		17 195,51	3 740,61	3 740,61	13 454,90
Ordinateurs	FMIS	131800	3 609,29		3 609,29	759,44	759,44	2 849,85
Licences	FMIS	131800	7 698,00		7 698,00	2 797,99	2 797,99	4 900,01
Bureaux	FMIS	131800	5 281,33		2 866,05	650,15	650,15	2 215,90
Dispositif IVS3	FMIS accidents de la route	131800	48 600,00		48 600,00	7 161,06	7 161,06	41 438,94
Simulateur de conduite Rehab	FMIS accidents de la route	131800	91 620,00		91 620,00	6 127,28	6 127,28	85 492,72
Dispositif Andahgo	FMIS accidents de la route	131800	87 600,00		59 780,00	1 820,18	1 820,18	57 959,82
GROUPE				10 854,00	-	1 085,40	9 403,83	1 450,17
								-
Tapis de marche	GIE AGIRC ARRCO	131800	10 854,00	10 854,00		1 085,40	9 403,83	1 450,17
Total			739 609,78	370 742,72	231 368,85	72 331,75	241 511,07	360 600,50

6.4 Fonds reportés et dédiés

Voir annexe 11

6.5 Provision pour risques et charges

Voir annexe 8

Provisions ou compléments de provisions constitués sur litiges survenus en 2024, ou antérieurement, et qui peuvent être considérés comme charges en cas de jugements défavorables en 2024.

	montant
Provision pour indemnité départ en retraite	1 923 903,86
Provision pour litige avec les salariés	72 000,00
Provision pour droit sur CP sur arrêt maladie	154 561,29
Provision pour litige avec les salariés de nuit	366 944,80
Total	2 517 409,95

Notre entité provisionne ses engagements relatifs au régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;
- Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :
 - Age de départ à la retraite présumé : 65-67 ans,
 - taux d'actualisation : 3,60 %,
 - taux d'augmentation annuel des salaires : 3 %,

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover (= de la probabilité de démission) des statistiques propres. Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de 54,17 % pour les non cadres et 64,65 % pour les cadres.

La méthode retenue pour la comptabilisation des écarts actuariels (c'est-à-dire de l'impact des modifications d'hypothèses actuarielles), est la méthode du Corridor.

La méthode du corridor permet de ne pas enregistrer les pertes et les gains actuariels qui n'excèdent pas 10% de la valeur de l'engagement en début d'exercice. Elle impose d'enregistrer dans le résultat avec un décalage d'un an, l'excédent de manière étalée sur la durée moyenne résiduelle attendue des bénéficiaires.

6.6 Dettes

6.6.1 Emprunts et autres dettes assimilés

Le montant des fonds apportés ou laissés temporairement à la disposition de l'entité par les partenaires, comptabilisé en « Partenaires-compte courant » (confédérations, fédérations, unions ou associations affiliées de l'entité), s'élève à 2 210 K€/ 2 210 K€ l'exercice précédent.

6.6.2 Dettes des legs ou donations

Il n'y a pas de passifs provenant des legs ou donations.

6.6.3 Précisions sur d'autres dettes

- Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
- Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 2024 (voir annexe 12.)
- Détail des charges à payer rattachées aux postes de dettes

- Intérêts courus à payer	747,71
- Fournisseurs - Factures non parvenues	1 573 417,70
- Dette provisionnée. - Congés à payer	1 520 975,78
- Personnel - Charges à payer	2 239 282,50
- Charges sociales – Congés à payer	855 816,40
- Organismes sociaux - charges à payer	817 826,21
- Etat charges à payer	348 992,03
- Fournisseurs Immob. - factures non parvenues	1 762,20
- Créiteurs divers - autres charges à payer	211 712,18
Soit un total de dettes à un an au plus	7 570 532,71

- Produits constatés d'avance

(Voir annexe 12)

7. Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Présentation des produits d'exploitation (cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés) ;
- Présentation des charges (aides financières, reports en fonds dédiés) ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

7.1 Résultats par activité ou établissement

	Gestion Association	Gestion Hospitalière	Résidence Médéric	Gestion Globale
Le résultat comptable de l'exercice 2024	148 403,15	4 601 444,09	- 102 673,99	4 647 173,25

7.2 Produits du compte de résultat

7.2.1 Cotisations

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

7.2.2 Ventes de biens et de services

Voir annexe 13

7.2.3 Produits de tiers financeurs

Voir annexe 13

Les subventions sont d'un montant global de 579 K€.

Elles se composent de la manière suivante :

-
- une subvention dans le cadre du projet ASSURE pour 154 K€
- un financement pour des casques pour 5 K€
- les financements du Fonds d'Intervention Régional pour 420 K€ destinés à financer :
 - le soutien aux investissements hors plans nationaux pour 123 K€,
 - le financement du coordinateur e-parcours pour 75 K€.
 - le financement de la consultation mémoire pour 135 K€,
 - le financement de l'équipe mobile gériatrique pour 87 K€.

7.2.4 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges

Les reprises sur provisions sont de 69 K€ et correspondent aux reprises de provisions pour client douteux (69 K€).

Les transferts de charges sont de 269 K€ au 31 décembre 2024.

Ils concernent les charges récupérables auprès des locataires de la Résidence Médéric pour 269 K€.

7.3 Charges du compte de résultat

7.3.1 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour la mission de contrôle légal des comptes sont de 57 784 €.

7.3.2 Dotations aux amortissements

Voir annexe 5

7.3.3 Dotations aux provisions

Voir annexe 8

a) Provision pour dépréciation des stocks

Le montant total de la provision pour dépréciation des stocks est de 8 K€ elle concerne la dépréciation des produits stockés qui n'ont pas fait l'objet de sorties de stocks en 2024.

b) Provision pour risques et charges

A la clôture de l'exercice 2024, les mouvements réalisés sur le compte de provisions pour risques et charges sont les suivants :

	DOTATIONS	REPRISES
Provision pour indemnité départ en retraite	276 454,38	
Provision sur litiges avec les salariés de nuit	366 944,80	
Provision désamiantage		
Provision sur droit congés payés sur arrêts maladie	83 980,30	
Solde au 31 décembre 2022	727 379,48	-

7.3.4 Reports en fonds dédiés

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à (l'utilisation des fonds pour) des projets définis.

Voir annexe 11

7.4 Résultat Financier

Le résultat financier est, pour l'exercice 2024, excédentaire de 820 K€.

Les produits financiers sont de 837 K€ et se décomposent de la manière suivante :

- Les produits relatifs à la participation au GIE scanner Porte Verte pour 27 K€,

- Les revenus des prêts accordés pour 58 K€,
- Les intérêts pour 751 K€

Les charges financières sont de 17 K€ et correspondent à la constatation d'une provision pour charges.

7.5 Résultat Exceptionnel

Le poste « Sur opérations en capital » comprend la quote-part annuelle des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice dans la mesure où notre entité a choisi la comptabilisation des subventions d'investissement acquises dans les fonds propres et la reprise de celles-ci dans le compte de résultat au fur et à mesure de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés.

Le résultat exceptionnel est, au 31 décembre 2024, un déficit de - 5 K€.

Les produits exceptionnels de 72 K€ correspondent à la quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat.

Les charges exceptionnelles de 77 K€ correspondent aux charges locatives des logements vacants de la Résidence Médéric pour 77 K€.

7.6 Contributions volontaires en nature du compte de résultat

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail: bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens: dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services: mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de ne pas comptabiliser les contributions volontaires en nature au motif que leur nature et leur importance ne sont pas significatives.

8. Informations relatives à la fiscalité

8.1 Informations relatives au régime fiscal

L'Association est composée de deux secteurs d'activité distincts :

- Un hôpital comprenant des activités lucratives représentant 4 % de son chiffre d'affaire
- Une Résidence Senior étant une activité lucrative.

La structure établit chaque année un bilan fiscal comprenant les activités suivantes :

- La résidence senior
- Le self du personnel
- La facturation des repas accompagnants
- Le salon de coiffure
- La facture téléphonique aux patients
- Les redevances diverses

8.2 Impôt sur les bénéfices

Le résultat fiscal de l'Association étant structurellement déficitaire, l'Association ne paie pas d'IS.

9 Opérations non habituelles ou non conclues à des conditions normales

Pour l'exercice 2024, il n'y a pas d'opérations non habituelles.

Ces transactions ne sont pas limitées à certaines contreparties (parties liées ou conventions visées à l'article L612-5 du code de commerce)

10 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

10.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'Association doit mentionner dans son annexe le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés pour l'exercice 2023 (rémunérations brutes et avantages en nature). Cependant, cette information n'est pas communiquée dans cette annexe car elle conduirait à mentionner une rémunération individuelle.

Aussi, il n'est pas indiqué le montant de la rémunération des dirigeants dans le cadre des articles 261-71°d et 242C annexe 2 du Code Général des Impôts car cela reviendrait à mentionner une rémunération individuelle.

10.2 Informations concernant les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat

Les contributions volontaires non renseignées au pied du compte de résultat concernent l'intervention des bénévoles. Cette intervention n'est pas suffisamment significative pour être portée en pied de compte de résultat.

11 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	EFFECTIF MOYEN 2024
CADRE	83,09
AGENTS DE MAITRISE	16,90
EMPLOYES	293,77
OUVRIERS	3,78
TOTAL GENERAL	397,54

12 Engagements pris en matière de crédit-bail

Voir annexe 14

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

IMMOBILISATIONS		Valeur brute début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin d'exercice
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement					
	TOTAL I					
	Autres immobilisations incorporelles	85 766,43			-85 766,43	
	TOTAL II	85 766,43			-85 766,43	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Installations générales Agencement des constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage	7 336 699,85	915 036,39	162 272,18		8 089 464,06
	Installations générales Aménagements divers	15 651 966,46	447 152,07			16 099 118,53
	Matériel transport	167 283,25	240 885,80	15 534,80		392 634,25
	Matériel bureau et informatique	3 366 665,82	329 836,89			3 696 502,71
	Mobilier	3 729 960,88	115 209,02			3 845 169,90
	Autres					
	Immobilisations corporelles en cours	1 468,50				1 468,50
	Avances et acomptes					
	TOTAL III	30 254 044,76	2 048 120,17	177 806,98		32 124 357,95
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	293 357,43	14 137,50	25 412,77		282 082,16
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	5 445 560,70	5 897,80	4 626 650,90		824 807,60
	TOTAL IV	5 738 918,13	20 035,30	4 652 063,67		1 106 889,76
TOTAL I+ II + III + IV		36 078 729,32	2 068 155,47	4 829 870,65	-85 766,43	33 231 247,71

AUGMENTATION DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

IMMOBILISATIONS		VIREMENTS		ENTREES		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisition	Apport	Création
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement					
	TOTAL I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Installations générales Agencement des constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage			915 036,39		
	Installations générales Aménagements divers			447 152,07		
	Matériel transport			240 885,80		
	Matériel bureau et informatique			329 836,89		
	Mobilier			115 209,02		
	Autres					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III			2 048 120,17		
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations			14 137,50		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			5 897,80		
	TOTAL IV			20 035,30		
TOTAL I+ II + III + IV				2 068 155,47		

DIMINUTION DES IMMOBILISATIONS

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

IMMOBILISATIONS		VIREMENTS		SORTIES		
		De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mise hors service
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement					
	TOTAL I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Installations générales Agencement des constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage					162 272,18
	Installations générales Aménagements divers					
	Matériel transport					15 534,80
	Matériel bureau et informatique					
	Mobilier					
	Autres					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL III					177 806,98
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations		25 412,77			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		4 626 650,90			
	TOTAL IV		4 652 063,67			
TOTAL I+ II + III + IV			4 652 063,67			177 806,98

AMORTISSEMENTS

SITUATION ET MOUVEMENTS

Exercice clos le 31/12/2024

IMMOBILISATIONS		Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement				
	TOTAL I				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Installations générales Agencement des constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	5 954 962,72	407 731,94	162 272,18	6 200 422,48
	Installations générales Aménagement divers	12 127 838,93	748 452,57		12 876 291,50
	Matériel transport	65 738,69	44 314,23	15 534,80	94 518,12
	Materiel bureau et informatique	2 850 785,31	280 736,03		3 131 521,34
	Mobilier	2 890 104,32	179 134,45		3 069 238,77
	Autres				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	23 889 429,97	1 660 369,22	177 806,98	25 371 992,21
TOTAL I + II + III		23 889 429,97	1 660 369,22	177 806,98	25 371 992,21

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				

AMORTISSEMENTS

VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2024

IMMOBILISATIONS Amortissables		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Total des dotations
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement				
	TOTAL I				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Installations générales Agencement des constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	407 731,94			407 731,94
	Installations générales Aménagement divers	748 452,57			748 452,57
	Matériel transport	44 314,23			44 314,23
	Materiel bureau et informatique	280 736,03			280 736,03
	Mobilier	179 134,45			179 134,45
	Autres				
	TOTAL III	1 660 369,22			1 660 369,22
TOTAL I + II + III		1 660 369,22			1 660 369,22

AMORTISSEMENTS

VENTILATION DES DIMINUTIONS DE L'EXERCICE

Exercice clos le : 31/12/2024

IMMOBILISATIONS Amortissables		Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service	Amortissements exceptionnels	Total des diminutions
INCORPORELLES	Frais d'Etablissement					
	TOTAL I					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL II					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Installations générales Agencement des constructions					
	Installations techniques Matériel et outillage			162 272,18		162 272,18
	Installations générales Aménagement divers					
	Matériel transport			15 534,80		15 534,80
	Matériel bureau et informatique					
	Mobilier					
	Autres					
	TOTAL III			177 806,98		177 806,98
TOTAL I+ II + III				177 806,98		177 806,98

FILIALES ET PARTICIPATIONS

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
GIE SCANNER/IRM PORTE VERTE	4 000,00	4 000,00	50,00%	93 962,30	93 962,30						
FONDATION LEPINE				500,00	500,00						
GCS REPY				200,00	200,00						
GCS 78 SUD YVELINES				1 000,00	1 000,00						
TOTAL	4 000,00	4 000,00	0,50	95 662,30	95 662,30						

TABLEAU DES PROVISIONS ET RESERVES

Exercice clos le 31/12/24

NATURES DES PROVISIONS		Montant début d'exercice	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
RESERVES	Statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Investissements Compensation				
	Trésorerie				
	Autres réserves (1)	3 004 190,00			3 004 190,00
PROVISIONS REGLEMENTEES	Réserves de trésorerie	472 830,98			472 830,98
	Amortissements dérogatoires				
	Différence sur réalisations d'éléments d'actif				
	TOTAL	3 477 020,98			3 477 020,98

NATURES DES PROVISIONS		Montant début d'exercice	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Fonds dédiés	100 435,93			100 435,93
	Provisions pour litiges	72 000,00	366 944,80		438 944,80
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour rémunération des personnes handicapées (cat)				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour risques et charges (1)	1 718 030,47	360 434,68		2 078 465,15
	TOTAL I	1 890 466,40	727 379,48		2 617 845,88
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations :				
	Incorporelles				
	Corporelles				
	Sur titres financiers		14 600,00		14 600,00
	Sur stocks et en cours	8 277,05		16,47	8 260,58
	Sur comptes clients	902 580,61	89 276,70	69 562,06	922 295,25
	Autres provisions pour dépréciation (1)	22 016,86		22 016,86	
	TOTAL II	932 874,52	103 876,70	91 595,39	945 155,83
TOTAL I+II		2 823 340,92	831 256,18	91 595,39	3 563 001,71
Dont dotations et reprises :					
	D'exploitations		831 256,18	69 578,53	
	Financières			22 016,86	
	Exceptionnelles				

ETAT DES CREANCES

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

CREANCES	MONTANT BRUT	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	185 104,86		185 104,86
Prêts (1)	813 761,88	265 860,83	547 901,05
Autres immob. financières	11 045,72		11 045,72
Redevables et comptes rattachés	13 223 936,89	12 408 139,57	815 797,32
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	449 176,42	449 176,42	
Charges const. d'avance	164 011,26	164 011,26	
TOTAL	14 847 037,03	13 287 188,08	1 559 848,95
(1) Montant :			
prêts accord. cours exercice			
Rembours. obtenus cours exercice	265 860,83		

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Exercice clos le 31/12/2024

LIBELLES		Montant début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Montant fin exercice
SITUATION NETTE	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 265 841,08				4 265 841,08
	Fonds associatifs avec droit de reprise					
	Ecart de réévaluation					
	Réserves (dont réserves des activités sociales et médico sociales sous gestion contrôlée)	3 477 020,98				3 477 020,98
	Report à nouveau (dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée)	15 808 201,99		4 027 821,28		19 836 023,27
	Excédent ou déficit de l'exercice «dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	4 027 821,28		4 647 173,25	4 027 821,28	4 647 173,25
	TOTAL I	27 578 885,33		8 674 994,53	4 027 821,28	32 226 058,58
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres consommables					
	Subvention d'investissement	201 563,25		231 369,00	72 331,75	360 600,50
	Provisions réglementées					
	TOTAL II	201 563,25		231 369,00	72 331,75	360 600,50
TOTAL I+II		27 780 448,58		8 906 363,53	4 100 153,03	32 586 659,08

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

RESSOURCES	MONTANT INITIAL	Utilisation en cours d'exercice	Engagement a réaliser sur ressources affectées	Fonds à engager en fin d'exercice 194000
PROJET ROC ET DIAPASON				
DONS USP	5 258,03			5 258,03
PROJET OPEN				
MERRI	60 177,90			60 177,90
FINANCEMENT VIGIE AGE				
ENC	35 000,00			35 000,00
TOTAL	100 435,93			100 435,93

ETAT DES DETTES

EXERCICE CLOS LE : 31/12/2024

DETTES	MONTANT BRUT	1 an au plus	1 an à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligatoires (1)				
Emprunts et dettes Etablissements crédits	747,71	747,71		
Emprunts et dettes financ. divers (1)	2 254 572,78			2 254 572,78
Avances et acomptes sur commandes en cours	211 453,44	211 453,44		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 302 750,63	3 302 750,63		
Dettes fiscales et sociales	7 930 499,61	7 930 499,61		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	54 922,71	54 922,71		
Dépôts des hébergés	334 500,00	334 500,00		
Autres dettes	2 448 899,90	2 448 899,90		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 538 346,78	14 283 774,00		2 254 572,78
(1) Emprunts souscrits cours exercice Emprunts remb. cours exercice				

TABLEAU DE REPARTITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Exercice clos le 31/12/2024

LIBELLES		Gestion hospitalière	Résidence Médéric	Association gestionnaire	TOTAL
VENTES DE BIENS ET SERVICES	Ventes de marchandises				
	Prestations de service	4 586 641,32	1 035 546,46		5 622 187,78
	Tickets modérateurs et forfaits journaliers	3 198 988,28			3 198 988,28
	Autres produits annexes		35 559,29		35 559,29
	TOTAL I	7 785 629,60	1 071 105,75		8 856 735,35
PRODUITS DES TIERS FINANCIERS	Produits versés par l'Assurance Maladie	49 668 363,94			49 668 363,94
	Subventions d'exploitation	579 337,97			579 337,97
	TOTAL II	50 247 701,91			50 247 701,91
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions, dépréciations, amortissements et transferts de charges	69 578,53	268 735,84		338 314,37
	Utilisation des fonds dédiés				
	Autres produits	27 902,01		1 000,00	28 902,01
	TOTAL III	97 480,54	268 735,84	1 000,00	367 216,38
TOTAL I+II		58 130 812,05	1 339 841,59	1 000,00	59 471 653,64



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

Association Centre Médical Porte Verte

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024
Association Centre Médical Porte Verte
6 avenue Franchet d'Esperey / BP455 – 78004 VERSAILLES CEDEX

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

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



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

Association Centre Médical Porte Verte

6 avenue Franchet d'Esperey / BP455 – 78004 VERSAILLES CEDEX

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisé ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Paris La Défense, le 17 juin 2025

KPMG S.A.

Yves Delmas

Associé