



## COMPTES ANNUELS 2023

### FONDATION FALRET

- ❖ *RAPPORT FINANCIER*
- ❖ *BILAN – COMPTE DE RESULTAT*
- ❖ *COMPTE EMPLOIS RESSOURCES (CROD, CER)*
- ❖ *ANNEXE DES COMPTES ANNUELS*
- ❖ *RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES*

# Rapport Financier

## 1) ACTIVITE ET FAITS MARQUANTS

L'Association ŒUVRE FALRET Reconnue d'Utilité Publique (RUP) a été transformée en FONDATION FALRET RUP par décret du 22 février 2023.

Le Bilan consolidé s'établit à 82 826 521 € en augmentation de 1% par rapport à 2022 et en parallèle le budget (les produits d'exploitation) a augmenté de 6%.

Les résultats financiers de la Fondation s'expriment à travers deux indicateurs :

- le résultat comptable, un excédent de **1 987 097€**, déterminé par la différence entre charges et produits de l'année.

- le résultat budgétaire « réel », un excédent de **2 107 994€**, indicateur le plus significatif car il incorpore également l'effet – pour les établissements en gestion contrôlée – des reprises de résultats ou réserves antérieurs en complément des produits d'exploitation. Le montant ainsi affecté en complément des produits de tarification s'élève pour 2023 à **120 897€**.

**Le résultat 2023 tient compte d'une régularisation d'un produit exceptionnel pour un montant de 2 189 860€.**

Ce produit exceptionnel est lié au passage de l'association en fondation. Au cours de l'exercice 2023, le mode de comptabilisation de certaines acquisitions immobilières a été corrigé pour être mis en conformité avec les dispositions du plan comptable des associations et fondations.

L'explication de cette régularisation se trouve dans l'annexe-note 2 : règles et méthodes comptables.

### Chiffres clés de la Fondation en 2023

-  55 Etablissements et Services
-  5 300 personnes accompagnées
-  767 ETP salariés au 31 décembre
-  Budget de 63 M€
-  Résultat budgétaire + 2.1 M€

### Contexte de l'année

L'année 2023 a été impactée par les éléments suivants :

- Transformation en Fondation :

Une dotation d'actif immobilier est affectée à la Fondation Falret. Une partie de l'immeuble Molière, sise 50 rue du Théâtre à Paris 15<sup>ème</sup>, est alors affectée à cette dotation avec la nécessité de séparer le terrain du bâtiment pour la valorisation. Cette correction comptable impacte le résultat de la Fondation à hauteur de 2.2M€.

- Les impacts d'une inflation très importante en 2023 partiellement couverte par les dotations budgétaires ;
- L'impact lié aux primes Ségur versées de façon incomplète dans le cas des établissements à doubles financements (FAM, EAM, Samsah) ;
- Maintien des fortes difficultés de recrutement dans le secteur, impact du recours à l'intérim nécessaire à la continuité d'activité ;
- Ouverture du service Impulsion, extension de la MECS les Marmousets. dédiée à des jeunes Ce service innovant accueille 12 jeunes majeurs de 18 à 21 ans avec des troubles psychiques avec ou sans addiction.
- Lancement de nouveaux services pour l'inclusion par le logement et l'emploi (Habitat Inclusif, DPH- dispositif premières heures)

L'activité en gestion contrôlée de la Fondation Falret s'exerce pour une large part dans le cadre de Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens (CPOM).

***Deux contrats CPOM ont été signés par la Fondation :***

- Quatrième année du CPOM régional (2020 à 2024) regroupant 15 ESMS avec quatre Autorités de Tarification et de Contrôle (ATC) différentes :
  - ARS Ile de France
  - Ville de Paris PH et PE (secteurs Personnes Handicapées et Protection de l'Enfance)
  - Département des Yvelines
  - Département de l'Essonne

La durée du contrat du CPOM régional a été prolongé par un avenant à la demande de l'ARS pour une durée d'un an supplémentaire jusqu'au 31/12/2025.

Le résultat 2023 du CPOM régional est excédentaire de 956 446 € dont 1 059 185€ de produits exceptionnels. Hors produits exceptionnels le résultat de gestion du CPOM régional est déficitaire de **-102 739 €**.

- Troisième année du deuxième CPOM Falret regroupant les trois CHRS de l'œuvre Falret en Ile de France (75, 94 et 78).

Le résultat 2023 du CPOM CHRS est excédentaire de 207 235 €, cependant hors résultat exceptionnel qui s'élève à 215 042 €, le résultat de gestion est déficitaire de **-7 807 €**.

***Autres établissements dont la Fondation est l'actionnaire principal***

L'Entreprise Adaptée (EA) L'ENVOL d'accompagnement professionnel en restauration présente une perte de **22 073 €** en raison de la montée en charge trop progressive du nouvel espace de restauration situé à Pantin.

La SASU Alfapsy, entreprise de formation sur le secteur de la santé mentale, présente **un résultat bénéficiaire de 91 050 €** en forte amélioration (équilibre en 2023 et en perte de 24 K€ en 2022).

La société a fortement augmenté son activité en atteignant 919 K€ de chiffres d'affaires en 2023 (contre 418 K€ en 2022 et 166 K€ en 2021)

## 2) SYNTHÈSE DES COMPTES ANNUELS

(En milliers d'euros)

<b>Total Bilan :</b>	<b>82 827 K€</b>
<b>Résultat comptable</b>	<b>+ 1 988 M€</b>
<b>Résultat budgétaire :</b>	<b>+ 2 108 M€</b>

<b>Bilan Actif</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Immob. corporelles &amp; incorp</i>	<b>64 210</b>	61 157
<i>Immob. financières</i>	<b>798</b>	791
<b>Actif immobilisé</b>	<b>65 008</b>	61 948
<i>Créances</i>	<b>7 725</b>	7 834
<i>Trésorerie</i>	<b>7 983</b>	10 113
<i>Compte de régularisation</i>	<b>2 112</b>	2 191
<b>Total Actif</b>	<b>82 827</b>	82 086

<b>Bilan Passif</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Situation nette</i>	<b>18 508</b>	16 521
<i>Subv, Prov réglementées</i>	<b>8 884</b>	8 274
<i>(ancienne norme 2019, sit. nette)</i>	<b>27 392</b>	24 795
<i>Fonds dédiées</i>	<b>6 147</b>	7 114
<i>Prov risques et charges</i>	<b>1 078</b>	1 198
<i>Dettes financières</i>	<b>37 023</b>	38 300
<i>Autres dettes</i>	<b>11 185</b>	10 679
<b>Total Passif</b>	<b>82 827</b>	82 086

<b>Résultat</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	<b>62 861</b>	59 500	54 041
<i>Frais de personnel</i>	<b>38 110</b>	35 605	30 735
<i>Autres charges exploitation</i>	<b>24 770</b>	23 400	23 313
<b>Résultat exploitation</b>	<b>- 20</b>	495	- 7
<i>Résultat financier</i>	<b>- 680</b>	- 678	- 456
<i>Résultat exceptionnel</i>	<b>2 687</b>	286	218
<i>Impôt société</i>	<b>0</b>	-	-
<i>Variation fonds dédiés</i>			
<b>Résultat comptable</b>	<b>1 988</b>	103	- 245
<i>Reprise résultats et réserves</i>	121	212	452
<i>Variation CP</i>	-	-	-
<b>Résultat budgétaire</b>	<b>2 108</b>	315	207

---

### 3) DETAIL DES COMPTES DE BILAN

---

#### **Détail de l'Actif**

L'actif immobilisé net augmente de 5% avec notamment :

- l'impact d'une correction d'erreur sur les amortissements (distinction terrain et bâtiment)
- la construction d'une extension de quatre studios sur le FAM de la résidence Jules Falret (91)

Le taux de vétusté sur les bâtiments reste modéré à 35%.

Le montant des créances (Financeurs et clients des ESAT) et des autres créances reste stable à 7.7 M€ contre 7.8M€, il représente 45 jours de produits d'exploitation, ratio stable mais qui reste important.

La trésorerie est en baisse à 8.0 M€ au 31 décembre contre 10.1 M€ en 2022, notamment en raison de l'impact de l'utilisation de fonds dédiés (1 M€).

La trésorerie représente 47 jours de produits d'exploitation.

#### **Détail du Passif**

Le montant de la situation est en augmentation de 2 M€ à 18.5 M€ contre 16.5 M€ en 2022, en lien avec la correction comptable et la séparation des valeurs des terrains sur les bâtiments les plus anciens.

Les subventions d'investissements, provisions réglementées, et les provisions pour risques et charges sont en augmentation de 7% à 8.9 M€ contre 8.3 M€ en 2022

Les fonds reportés et dédiés sont en baisse à 6.1 M€ (7.1 M€ en 2022) avec une utilisation des fonds de 1.4 M€ durant l'année.

Les Dettes financières sont en baisses à 37 M€ contre 38.3 M€. Aucun nouvel emprunt n'a été contracté au cours de l'année.

Le remboursement des dettes financières (37 M€) est « lissé » dans le temps et l'impact des remboursements à moins d'un an reste limité à 1.7 M€, et 6.6 M€ entre 2 et 5 ans.

Les ratios d'endettement sont en amélioration.

Certes cet endettement représente 157 % (170% en 2022) de notre situation nette (1), ce qui serait jugé élevé dans une entreprise classique, mais il ne représente cependant que 59% de l'actif net des bâtiments auquel il est adossé (2), et même 42% de l'actif brut des mêmes bâtiments (3). Il permet ainsi un accès raisonné à des solutions immobilières gérables en Ile-de-France.

(1) (Dettes financières – Disponibilités) / Situation nette

(2) (Dettes financières – Disponibilités) / Immobilisations bruts des bâtiments (terrains et constructions)

(3) (Dettes financières – Disponibilités) / Immobilisations nettes des bâtiments (terrains et constructions)

---

#### ***4) DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT***

---

Le résultat comptable de l'exercice est un excédent de **1 987 097 €** et le résultat à affecter est un excédent de **2 107 994 €**.

Comme précisé dans l'introduction le résultat comptable 2023 tient compte d'une régularisation antérieure d'un produit exceptionnel pour un montant de **2 189 860 €**.

Ce produit exceptionnel résulte d'une correction, pour mise en conformité, du mode de comptabilisation de certaines acquisitions immobilières anciennes, à l'occasion de la transformation de l'œuvre Falret en Fondation reconnue d'Utilité Publique au cours de l'exercice 2023.

*L'explication de cette régularisation se trouve dans l'annexe-note 2 : règles et méthodes comptables.*

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	Résultat comptable N	Reprise résultats et réserves	Résultat administratif à affecter	1e CPOM régional IDF	2e CPOM CHRS	Hors CPOM
<b><u>Medico-social</u></b>						
MAS Dr Arnaud	67 627		67 627	67 627		
MAS Dr Gachet	455		455	455		
FAM Jules Falret	1 250 505	-8 035	1 242 469	1 242 469		
FAM Les Sources	-101 880	62 744	-39 136	-39 136		
SAMSAH Paris	161 724		161 724	161 724		
SAMSAH Yvelines	45 598		45 598	45 598		
SAMSAH Magritte	48 456		48 456			48 456
EAM Magritte	108 652		108 652			108 652
EAM Isambert	-291 789	-134	-291 924			-291 924
<b><u>Insertion sociale</u></b>						
CHRS Foyer Falret	178 881		178 881		178 881	
CHRS Ensape	8 950		8 950		8 950	
CHRS La Marcotte	19 404		19 404		19 404	
Foyer Vie Les Sources	-42 449	42 387	-62	-62		
Foyer Vie Marie Laurencin	36 783		36 783	36 783		
Foyer Hebergmt La Colline	-41 118	33 936	-7 182	-7 182		
SAVS Paris 75	78 210		78 210	78 210		
SAVS Montaigne 78	15 962		15 962	15 962		
Service Tutélaire Ariane	60 945	-10 000	50 945			50 945
<b><u>Insertion professionnelle</u></b>						
ESAT Colibri, Social	-586 139		-586 139	-586 139		
ESAT Cotra, Social	-14 557		-14 557	-14 557		
SAS Cotra	-3 039		-3 039	-3 039		
<b><u>Enfance</u></b>						
MECS Les Marmousets	138 869		138 869	138 869		
<i>SIÈGE associatif</i>	-85 054		-85 054			-85 054
<b><i>Gestion contrôlée (Etab. loi 2002)</i></b>	<b>1 054 993</b>	<b>120 897</b>	<b>1 175 890</b>			
ESAT Colibri, Commercial	-202 630		-202 630	-202 630		
ESAT Cotra, Commercial	21 495		21 495	21 495		
Service Itinéraires MASP	-15 476		-15 476			-15 476
Service domiciliation	-9 841		-9 841			-9 841
DLAI (accomp. logmt inclusif)	-2 579		-2 579			-2 579
Serv logement accompagnement	-29 096		-29 096			-29 096
Serv logement Delaitre	14 964		14 964			14 964
Serv logement habitat Exclusif	-15 649		-15 649			-15 649
Equipe Mobile Passerelle 78 /75(logmt)	-191 435		-191 435			-191 435
Emploi Accompagné 78, 93 et 94	142 416		142 416			142 416
Service Appui's	425 020		425 020			425 020
Service PRESM	9 887		9 887			9 887
Total 13 GEM	1 893		1 893			1 893
Association Gestion propre	783 134		783 134			783 134
<b><i>Gestion propre</i></b>	<b>932 104</b>	<b>0</b>	<b>932 104</b>			
<b><i>Résultat CPOM et hors CPOM</i></b>				<b>956 446</b>	<b>207 235</b>	<b>944 314</b>
<b>Total Fondation Falret</b>	<b>1 987 097</b>	<b>120 897</b>	<b>2 107 994</b>	<b>2 107 994</b>		

## Détail des résultats par établissement :

### 1) Détail des résultats en Gestion contrôlée

Le résultat administratif cumulé des Etablissement Sociaux et Médico-Sociaux (ESMS) en gestion contrôlée est excédentaire de **1 175 890 €** et de **994 756 €** avec la prise en compte des budgets commerciaux des deux ESAT.

Les résultats administratifs 2023 des deux CPOM (Contrats Pluriannuels d'Objectifs et de Moyens) sont excédentaires :

- CPOM régional (39 M€ Budget) + 956 446 € dont 1 059 185€ de résultat exceptionnel
- CPOM CHRS Ile de France (4M€ Budget) + 207 235€ dont 215 042€ de résultat exceptionnel

Sur 22 établissements en gestion contrôlée, cinq établissements présentent des résultats administratifs déficitaires :

- L'ESAT Le Colibri présente un déficit important en 2023. L'établissement n'a pas bénéficié de crédit complémentaire de l'ARS comme en 2022. Néanmoins, hors impact de ce crédit exceptionnel 2022, le résultat est en amélioration de 396 K€ cette année, ce qui traduit l'effort porté par les équipes.

La stratégie commerciale du secteur de restauration a été recentrée sur les activités à plus forte marge (Traiteurs, restaurants et portage de repas à domicile) pour améliorer la rentabilité sur les prochaines années. Intervenue au dernier trimestre, le temps de mise en œuvre de cette réorientation commerciale n'a pas d'impact sur l'exercice 2023 et n'aura malheureusement qu'un impact modéré sur le résultat 2024.

L'ESAT présente des déficits depuis de nombreuses années. Le plan de retour progressif à l'équilibre prévu à l'échéance du CPOM régional (fin 2025) avec le déménagement à Pantin a été compromis par différents aléas et en premier lieu la crise sanitaire dont l'impact s'est fait sentir de 2020 à Q3 2022 (retard de chantier, perte d'exploitation liée à l'arrêt totale des prestations traiteurs durant toute la crise). La reprise s'avère plus compliquée que prévue et de nouvelles stratégies pour accélérer le retour à une situation d'équilibre sont à l'étude.

- L'EAM Isambert présente un déficit de 292 K€ liés à des surcoûts sur les frais de personnel (recours contraint à l'intérim pour remplacement du personnel manquant, notamment sur le personnel de santé), ainsi que des frais exceptionnels liés au départ en retraite et au remplacement de personnel de direction de l'établissement.

Les autres résultats déficitaires sont moins importants, et sont compensés par des résultats excédentaires antérieurs réalisés par les établissements concernés pendant la période du CPOM en cours.

Les autres établissements sont à l'équilibre ou excédentaires.

L'important excédent du FAM Jules Falret est lié principalement aux produits exceptionnels constatés courant de l'exercice. Comme indiqué dans le tableau de résultat ci-dessus ce produit exceptionnel s'élève à 1 059 185€.

## Résultat du siège

Le Siège de la Fondation présente un résultat comptable déficitaire en 2023, cependant ce résultat est à l'équilibre hors impact de la variation de la provision pour congés payés.

### 2) Détail des résultats en Gestion propre

Le résultat administratif cumulé des Etablissement Sociaux et Médico-Sociaux (ESMS) en gestion propre est **excédentaire de 1 113 238 €** hors impact des résultats commerciaux des deux ESAT, hors ARIANE et hors Siège Associatif. Ce résultat est impacté par le produit exceptionnel pour un montant de 915 633 €. Sans le résultat exceptionnel le résultat de gestion propre est de **197 605 €**.

#### Services d'accompagnement dans le logement et d'insertion

L'accès et le maintien dans le logement des personnes vivant avec un trouble de santé mentale ou des difficultés psychosociales est un pilier majeur de leur rétablissement et un axe essentiel de développement dans les missions de la Fondation.

Pas ou peu financés, ces dispositifs reposent sur la capacité de la fondation à capter des logements dans le parc social ou mobiliser des ressources partenariales et financières (subventions, mécénat...) pour en faciliter leur déploiement.

La Fondation est dans la grande majorité des cas locataire en titre de ces logements (individuel ou en collocation), et en assure la sous location aux personnes qui les occupent grâce à son agrément d'intermédiation locative. L'accompagnement dans le logement, presque toujours indispensable pour permettre aux personnes de s'y maintenir est toujours insuffisamment financé ce qui rend l'équilibre économique difficile à trouver.

- ➔ **GLA** – EN 2023, ces dispositifs regroupés sous la désignation « gestion locative adaptée » sont déficitaires de 32 K€ en amélioration par rapport à 2022 (-55K€)
  - Le service **DLAI** Paris, Dispositif de Logement Accompagné pour l'Inclusion des personnes souffrant de troubles psychiques, a accéléré sa montée en charge pour terminer l'année à 33 logements mis en place. Le résultat est pratiquement à l'équilibre.
  - Les services d'accompagnements dans le logement **Delaitre et Castagnary** (50 appartements) présentent un résultat cumulé déficitaire de 14 K€.
  - Les services de logement « **Habitat Inclusif** » concernant plusieurs départements représentent un résultat cumulé de 16 K€
  
- ➔ Les services **d'Equipe Mobile** (accompagnement social dans le logement) à ce jour implantés dans Paris, dans les Yvelines ainsi que dans le Val de Marne présentent cette année un déficit cumulé de 191 K€. Si les équipes Yvelinoises ont désormais trouvé leur équilibre, l'expérience Parisienne reste non satisfaisante sur le plan financier. L'équipe du Val de Marne, en cours de montée en charge, s'équilibre progressivement.
  
- ➔ **Service d'aide sociale** : le résultat du service Itinéraires **MASP** (mesure d'aide à la gestion) améliore son résultat en 2023 mais reste déficitaire (-15 k€ contre -43 K€ en 2022)
  
- ➔ Service de domiciliation (**DOM Falret**) avec un résultat déficitaire de -10 K€.

## Service d'aide à l'insertion sociale

### ➔ **Groupes d'entraide mutuelle (GEM)**

Le résultat consolidé des 13 GEM reste à l'équilibre de 2k€ pour un budget de 1.3 M€ grâce notamment à la mutualisation des moyens des équipes de direction, administratives et logistique.

## Services de prévention en santé mentale : PRESM avec un résultat cumulé de +10 K€

### ➔ **Les Funambules**

Les Funambules accompagnent des enfants, adolescents et jeunes adultes concernés par la souffrance psychique d'un membre de leur famille.

Le résultat est positif en 2023 de 6 K€ et le service continue la recherche de nouveaux financements afin de continuer son développement, et de faire reconnaître l'importance de l'enjeu de santé publique de ces enfants et jeunes « oubliés de la psychiatrie ».

### ➔ **Séjours Répits pour les aidants et les aidés**

Le service a organisé trois séjours durant l'été. Le résultat reste déficitaire de 2K malgré l'utilisation des fonds supplémentaires dédiés de 20 K€. Les recherches de ressources complémentaires doivent se poursuivre.

### ➔ **Ambassadeurs en santé mentale** avec un résultat de +6 K€

Dispositif de prévention assuré par des jeunes en service civique, ce service de pairs à pairs reposant sur une démarche d'aller vers a vocation à se déployer au niveau national. La Fondation est en charge de son déploiement sur toute l'île de France à raison d'un ou deux départements par an. A ce jour, la Seine Saint Denis, Paris, les Yvelines (Hauts de Seines et Val de Marne à l'étude pour 2024) sont déployés.

Ce service est financé partiellement par l'ARS Ile de France et repose sur l'obtention de financements complémentaires (subventions, mécénat...).

## Service d'accompagnement vers et dans l'emploi

- ➔ **Emploi accompagné dans les départements 78-93** : Le résultat de ces dispositifs est positif de +142 K€ . Une augmentation d'activité a été allouée sur les deux départements pour 2024.
- ➔ **Service Appuis** avec un excédent de 425 K€. En fin de marché sur 2023, nous sommes rassurés sur la pérennité du dispositif avec une reconduction du groupement sur le nouveau marché en augmentation pour les trois prochaines années.
- ➔ **DPAH** – Dispositif première heures créé pour l'insertion des personnes particulièrement éloignées de l'emploi afin de favoriser une reprise très progressive d'activité. Ce dispositif est financé par l'Etat ainsi que par le chiffre d'affaires réalisé par les bénéficiaires au sein de la Fondation. Le résultat de ce dispositif est à l'équilibre.

## Gestion propre de la Fondation

### ➔ **Activité gestion propre**

Le résultat comptable de la gestion propre de la Fondation est un excédent exceptionnel de 783 K€ lié principalement à la régularisation des charges d'amortissement suite au passage de l'Association en Fondation. Le résultat de gestion hors exceptionnel est déficitaire de 205 K€ (déficit induit majoritairement par l'amortissement d'un bâtiment réévalué sans impact sur le cah flow).

### Activité de Dons et Legs

Le résultat est de 33 K€

#### *Détail de l'activité :*

- Dons non affectés 441 K€
- Dons affectés 30 k€
- Mécénats 110 K€
- Utilisations de fonds dédiés antérieurs 420 K€

Les missions sociales réalisées sont détaillées dans l'analyse du CER

## Détail des Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont en augmentation de 6% en lien avec l'augmentation des financements « Ségur », l'extension de la MECS les Marmousets (+ 12 places services Impulsion), l'extension des places de Samsah 78 (+20 places antenne de Versailles), ainsi que les produits de dons, legs et de subventions d'organismes privés.

Produits d'exploitation	2023	2022
Cotisations	459	102
Ventes de biens et services / ventes de marchandises	<b>4 935 715</b>	<b>4 980 904</b>
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>dont ventes de biens relatives aux activités SMS</i>		
Ventes de prestations de services	4 935 715	4 980 904
<i>dont parrainages</i>		
<i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités SMS</i>	1 502 630	1 037 612
Production immobilisée	240 175	39 166
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 922 385	49 239 236
<i>dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités SMS</i>	46 003 045	44 108 955
Ressources liées à la générosité du public	1 002 072	449 285
recettes des opérations de collecte de fonds		
parrainages reçus villages, enfants et cadeaux		
<i>dont dons manuels</i>	471 541	370 448
<i>dont Mécénats</i>	110 000	
<i>dont Legs, donations et assurances vie</i>	420 531	78 837
Contributions financières	543 740	1 034 861
Reprises des amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	414 474	526 838
Utilisations des fonds dédiés	971 435	575 170
Autres produits	2 830 319	2 654 202
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>62 860 774</b>	<b>59 499 766</b>

---

## 5) DETAIL DU COMPTE EMPLOIS – RESSOURCES (CER)

---

La plaquette des comptes annuels comporte, à la suite du bilan et du compte de résultat, le CROD (Compte de résultat par Origine et Destination) et le CER (Compte Emplois Ressources).

La distinction qui y est faite repose sur l'origine, fonds publics ou privés, de ces ressources en note 18 de l'annexe les commentaires relatifs à ce compte.

Le CER permet de détailler la gestion des ressources liées à la générosité du public et les missions sociales réalisées par la Fondation.

Les missions sociales s'élèvent globalement en 2023 à 799 K€ contre 363 K€ en 2022. Elles sont en très importante augmentation de 120% (39% en 2022). Elles sont financées par des ressources liées à la générosité du public qui s'élèvent cette année à 1 003 K€. (449 K€ en 2022) :

Les fonds privés collectés sont mobilisés pour développer les quatre grands pôles d'actions de la Fondation :

- Information, sensibilisation du grand public, lutte contre la stigmatisation, prévention et promotion de la santé mentale.
- Ingénierie sociale, développement de nouvelles solutions, création de places
- Soutien à la recherche et à l'innovation en santé mentale
- Accès à la culture, aux sports et aux Loisirs

Les principales actions et missions sociales réalisées en 2023 sont les suivantes :

- Sensibilisation du public au handicap psychique : conception et diffusion de lettres de nouvelles et sur support numérique pour 59 K€
- Organisation du festival Pop et Psy pour parler de la maladie et du handicap psychique pour 69 K€
- Poursuite du développement de la web TV. d'intérêt général 100 % Santé mentale BDMT.TV (Bien dans ma tête TV – <https://www.bdmt.tv>) – Réalisation d'émissions, de reportages en immersion, de documentaires, d'interviews, de supports audiovisuels, tuto, témoignages pour parler de santé mentale de façon décomplexée et sans tabou - 133 K€
- Soutien au projet Rallye des Gazelles pour faire connaître le handicap psychique pour 41 K€
- Mission de sensibilisation via les médias sociaux dont chronique radio hebdomadaire « folie ordinaire » sur RCF (Publicité metro, media, radios) pour 45 K€
- Soutien à des actions de sensibilisation et déstigmatisation : 5 000 mètres au-delà des maux (mission d'alpinisme au Népal) et réalisation d'un documentaire, pour 31 K€
- Action sociale pour des formations de personnes fragiles en situation de handicap pour 209 K€
- Organisation des séjours pour les proches aidants d'adultes en souffrance psychique (Séjours Répit pour 23 K€)
- Aide au fonctionnement des Funambules, association d'aide à la fratrie des personnes touchées par la maladie psychique pour 73 K€

- D'autres missions sociales, soutien des festivals (Fecettes Festival, pièces de théâtre...) pour 36 K€
- Soutien à la recherche : financement d'une thèse de doctorant et poursuite du partenariat avec la FIRAH sur des appel à projets de recherche action en santé mentale pour 80 K€
- Actions de soutien à l'accès à la culture en partenariat étroit avec Arts Convergences : pièce de théâtre « la main tendue », opération avec le service de périnatalité de l'hôpital du Vésinet « berceuse sur le nom », projet digital pour faciliter la création musicale « Koral »... 30K €

*(Cette liste n'est pas exhaustive)*

La Fondation Falret remercie très chaleureusement ses mécènes, entreprises et particuliers, toujours plus nombreux, qui témoignent et renouvellent leur confiance en notre action.

---

## *SYNTHESE ET PERSPECTIVES*

---

Malgré un contexte défavorable, l'équilibre économique de la Fondation est confirmé en 2023 avec un excédent consolidé du résultat de gestion de 2.1 M€ et un montant des produits d'exploitation qui atteint 63 M€. La forte inflation de l'année, de l'ordre de 6%, a néanmoins impacté les résultats des établissements malgré les boucliers tarifaires sur l'énergie obtenus ou restant à obtenir. La fin de ces boucliers et autres aides annoncée pour 2024 nous invitent à l'extrême vigilance pour les exercices à venir.

Nous saluons et remercions les directions d'établissements et services qui malgré les difficultés ont su garder la maîtrise des équilibres financiers.

L'année 2023 aura résolument été marquée par la transformation de l'Association Oeuvre-Falret reconnue d'utilité publique en Fondation FALRET reconnue d'utilité publique en date du 22 février 2023. A cette occasion, la Fondation s'est dotée d'une nouvelle identité visuelle qui témoigne à la fois de son attachement à son histoire et celle de son fondateur Jean Pierre FALRET et à la fois sa volonté de s'ancrer dans son époque en instituant la Santé mentale comme bien commun dont nous sommes collectivement responsables.

Cette forte identité de marque associée à de nombreuses campagnes de communication, actions de sensibilisation et une présence accrue sur de nombreux événements, renforce notre notoriété, facilite notre développement et l'accès à de nouvelles ressources.

Ceci est vital pour la Fondation dans un contexte socio-économique particulièrement complexe fragilisant encore davantage les plus vulnérables. Jamais les besoins en protection de l'enfance, en matière de santé mentale des jeunes, en matière d'accès au logement n'ont été aussi importants. Les sollicitations des partenaires et des pouvoirs publics qui attendent de nous que nous proposons des solutions sont nombreuses.

La Fondation a donc poursuivi son développement durant l'année :

- ✚ La Fondation a remporté un Appel à projet pour la création d'un établissement (EAM) dans l'Oise de 35 places pour des personnes en situation de handicap psychique de plus de 45 ans, ayant connu la grande précarité avec ou sans troubles addictifs. (ouverture prévue en 2026)
- ✚ Lancement d'un nouveau service innovant dans le secteur de la Protection de l'enfance, « Impulsion Falret », destiné à de jeunes majeurs en grande fragilité, avec troubles psychiques avec ou sans addictions, afin de les accompagner dans leur fin de prise en charge ASE et dans la suite de leur parcours.
- ✚ Extension du SAMSAH des Yvelines avec l'ouverture de l'antenne de Versailles.
- ✚ Développement en Ile de France de plusieurs dispositifs : Habitat inclusifs, Equipes mobiles passerelle pour favoriser le maintien dans le logement de personnes en difficultés psychiques, et d'un Dispositif Premières Heures (DPH) en soutien au retour à l'emploi des plus fragiles.
- ✚ Innovation en matière d'ingénierie pédagogique avec le développement du dispositif « Cyberforge » pour favoriser l'accès à une activité économique de jeunes neet (Not in Education, Employment or Training)
- ✚ Accompagnement de trois nouveaux GEM (Groupe d'Entraide Mutuelle) en janvier 2024 en Ile de France et dans le Jura.

La transformation en Fondation et l'investissement sur la notoriété et l'image de marque facilitent son développement et la recherche de ressources complémentaires. C'est aussi un facteur non négligeable de plus grande attractivité, cruciale en matière de recrutement dans cette période pénurique des métiers du soin et de l'accompagnement, mais aussi des fonctions support qui ne sont pas épargnées. car c'est avant tout notre capacité à recruter de nouveaux talents, professionnels compétents et engagés qui nous permet de maintenir la continuité de nos services dans les meilleures conditions de qualité et sécurité pour les personnes que nous accompagnons et les professionnels. C'est essentiel également pour la poursuite de notre développement et notre capacité à offrir de nouvelles solutions.



Paul GODIN  
*Trésorier*

Benoit MALECOT  
*Directeur administratif et financier*

## BILAN ACTIF

(ANC 2018-06)

ACTIF	Exercice 31/12/2023			Exercice 31/12/2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	1 966 775	1 963 533	3 242	7 272
Frais de recherche et de développement	1 884 496	990 174	894 322	961 652
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, Logiciels,	1 135 353	795 193	340 160	441 343
Autres immobilisations incorporelles	116 407	53 528	62 879	84 470
Immobilisations incorporelles en cours	276 295	-	276 295	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	13 460 247	4 006	13 456 241	8 303 762
Constructions	55 147 712	19 145 890	36 001 822	38 368 081
Installations techniques, matériel, outillage industriels	5 130 179	3 792 150	1 338 029	1 367 409
Autres immobilisations corporelles	19 957 117	13 623 840	6 333 277	6 561 323
Immobilisations corporelles en cours	5 503 379	-	5 503 379	5 062 114
Avances et acomptes	-	-	-	-
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées	524 394	44 320	480 074	478 869
Autres titres immobilisés	10 447	-	10 447	11 005
Prêts	592 534	568 411	24 124	25 680
Autres	289 666	6 098	283 568	274 958
<b>Total I</b>	<b>105 995 002</b>	<b>40 987 142</b>	<b>65 007 860</b>	<b>61 947 937</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	47 976	-	47 976	38 501
Avances et acomptes	196 824	-	196 824	132 916
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 186 408	417 723	4 768 685	5 323 701
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>	254 800	-	254 800	-
Autres	2 456 283	-	2 456 283	2 338 085
Valeurs mobilières de placement	11 708	564	11 144	11 144
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités	7 971 361	-	7 971 361	10 102 284
Charges constatées d'avance	2 111 588	-	2 111 588	2 191 147
<b>Total II</b>	<b>18 236 949</b>	<b>418 287</b>	<b>17 818 661</b>	<b>20 137 776</b>
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecarts de conversion Actif (V)	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>124 231 950</b>	<b>41 405 429</b>	<b>82 826 521</b>	<b>82 085 713</b>

## BILAN PASSIF

(ANC 2018-06)

PASSIF	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Fonds propres statutaires</i>	4 166 049	666 049
<i>Fonds propres complémentaires</i>	8 200 401	9 714 889
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>		
<i>Fonds statutaires</i>	-	-
<i>Fonds propres complémentaires</i>	4 011	4 011
Ecarts de réévaluation	2 295 352	4 280 864
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
<i>Réserves pour projet de l'entité</i>	8 877 866	8 752 119
- <i>dont réserves des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	8 877 866	8 752 119
Autres	2 086 004	2 086 004
Report à nouveau	- 9 108 791	- 9 085 835
- <i>dont report à nouveau des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	- 806 981	- 1 192 664
Excédent ou déficit de l'exercice	1 987 097	102 792
- <i>dont résultat des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 054 993	102 792
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>18 507 990</b>	<b>16 520 893</b>
<i>Fonds propres consommables</i>	-	-
Subventions d'investissement	6 006 266	5 405 126
Provisions réglementées	2 878 229	2 869 104
<b>Total I</b>	<b>27 392 485</b>	<b>24 795 124</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<i>Fonds reportés liés aux legs ou donations</i>	1 163 426	1 333 957
<i>Fonds dédiés</i>	4 983 888	5 779 928
<b>Total II</b>	<b>6 147 315</b>	<b>7 113 885</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	318 825	192 348
Provisions pour charges	759 359	1 005 588
<b>Total III</b>	<b>1 078 184</b>	<b>1 197 935</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 947 649	38 239 234
Emprunts et dettes financières diverses	75 520	60 796
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 626 741	3 446 092
Avances et acomptes	10 770	52 068
<i>Dettes des legs ou donations</i>	-	-
Dettes fiscales et sociales	6 395 552	6 260 951
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	1 001 839	812 961
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	150 467	106 667
<b>Total IV</b>	<b>48 208 538</b>	<b>48 978 769</b>
Ecarts de conversion Passif (V)	-	-
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)</b>	<b>82 826 521</b>	<b>82 085 713</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(ANC 2018-06)

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2023	Exercice 31/12/2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	459	
Ventes de biens et services		102
Ventes de biens	-	
<i>dont ventes de dons en nature</i>	-	-
<i>dont ventes de biens des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>		-
Ventes de prestations de service	4 935 715	4 980 904
<i>dont parrainages</i>		
<i>dont ventes prest. services des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées</i>	1 502 630	1 037 612
Production immobilisée	240 175	39 166
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 922 385	49 239 236
<i>dont concours public, subv. d'exploit. act. sociales et médico-sociales sous gest. contrôlées</i>	46 003 045	44 108 955
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable	-	-
Ressources liées à la générosité du public		370 448
Dons manuels	471 541	
Mécénats	110 000	-
Legs, donations et assurances-vie	420 531	78 837
Contributions financières	543 740	1 034 861
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	414 474	526 838
Utilisations des fonds dédiés	971 435	575 170
Autres produits	2 830 319	2 654 202
<b>Total I</b>	<b>62 860 774</b>	<b>59 499 766</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	192 761	181 436
Variation de stock	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnement	974 404	1 088 856
Variation de stock	19 810	15 150
Autres achats et charges externes	15 669 115	13 735 299
Aides financières	222 376	161 218
Impôts, taxes et versements assimilés	3 208 764	3 072 695
Salaires et traitements	26 510 985	24 643 396
Charges sociales	11 599 506	10 961 778
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 900 890	3 641 344
Reports en fonds dédiés	494 321	1 372 834
Autres charges	87 741	130 754
<b>Total II</b>	<b>62 880 673</b>	<b>59 004 760</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 19 899</b>	<b>495 006</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	50 316	41 609
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total III</b>	<b>50 316</b>	<b>41 609</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	729 926	720 066
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
<b>Total IV</b>	<b>729 926</b>	<b>720 066</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>- 679 610</b>	<b>678 457</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>- 699 509</b>	<b>183 451</b>

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		2 321 176	9 809
Sur opérations en capital		494 612	382 319
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		-	-
<b>Total V</b>		<b>2 815 788</b>	<b>392 128</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		53 448	49 255
Sur opérations en capital		66 392	49 594
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		9 125	7 036
<b>Total V</b>		<b>128 964</b>	<b>105 885</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>2 686 824</b>	<b>286 243</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)		218	-
<b>Total des produits (I + III + V)</b>		<b>65 726 878</b>	<b>59 933 503</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>		<b>63 739 781</b>	<b>59 830 711</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>1 987 097</b>	<b>102 792</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Dons en nature</i>		- 58 730	-
<i>Prestations en nature</i>		- 14 269	- 44 965
<i>Bénévolat</i>		- 54 999	- 54 501
<b>TOTAL</b>		<b>- 127 998</b>	<b>- 99 466</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<i>Secours en nature</i>		58 730	-
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		-	44 965
<i>Prestations en nature</i>		14 269	-
<i>Personnel bénévole</i>		54 999	54 501
<b>TOTAL</b>		<b>127 998</b>	<b>99 466</b>

**CROD**  
**Compte de Résultat par Origine et Destination**

(ANC 2018-06)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	déc-23		déc-22	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	1 002 531	1 002 531	448 962	448 962
1.1 Cotisations sans contrepartie	459	459	102	102
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	471 541	471 541	370 023	370 023
- Legs, dotations et assurances vie	420 531	420 531	78 837	78 837
- Mécénat	110 000	110 000		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	11 493 958		9 150 701	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	543 740		1 034 861	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	10 950 218		8 115 840	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	51 922 385		49 239 236	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	336 569		519 008	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	971 435	14 853	575 595	8 848
<b>TOTAL</b>	<b>65 726 878</b>	<b>1 017 384</b>	<b>59 933 503</b>	<b>457 810</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	60 429 326	799 254	56 106 541	362 967
1.1 Réalisées en France	799 254	799 254	449 234	362 967
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	59 630 072		55 657 307	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	284 400	154 544	157 231	67 609
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	227 818	97 962	157 231	67 609
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	56 583	56 583		
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	2 046 561	63 586	1 945 283	27 234
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	484 956		248 821	
<b>5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	218		-	
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	494 321	-	1 372 835	-
<b>TOTAL</b>	<b>63 739 781</b>	<b>1 017 384</b>	<b>59 830 710</b>	<b>457 810</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 987 097</b>	<b>-</b>	<b>102 792</b>	<b>-</b>

**CER**  
**Compte Emplois Ressources**

(ANC 2018-06)

EMPLOIS PAR DESTINATION	déc-23	déc-22	RESSOURCES PAR ORIGINE	déc-23	déc-22
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	799 254	362 967	<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	1 002 531	448 962
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	459	102
- Actions réalisées par l'organisme	799 254	362 967	1.2 Dons, legs et mécénats	1 002 072	370 023
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	471 541	
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	420 531	78 837
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	110 000	
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	154 544	67 609			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	97 962	67 609			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	56 583				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	63 586	27 234			
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>1 017 384</b>	<b>457 810</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>1 002 531</b>	<b>448 962</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	-	-	<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	-	-	<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	14 853	8 848
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 017 384</b>	<b>457 810</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 017 384</b>	<b>457 810</b>
				déc-23	déc-22
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	-
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	déc-23	déc-22		déc-23	déc-22
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	131 833	99 466	<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	131 833	99 466
Réalisées en France	131 833	99 466	Bénévolat	58 834	54 501
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	14 269	44 965
			Dons en nature	58 730	
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>					
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>131 833</b>	<b>99 466</b>	<b>TOTAL</b>	<b>131 833</b>	<b>99 466</b>
<b>FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	déc-23	déc-22			
<b>FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE</b>	38 446	47 294			
(-) Utilisation	14 853	8 848			
(+) Report	-				
<b>FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE</b>	<b>23 593</b>	<b>38 446</b>			



***Fondation FALRET***  
*128 Avenue Jean Jaurès, 93500 Pantin*

**ANNEXE**  
**COMPTES ANNUELS 2023**

Annexe au bilan des comptes annuels du 31 décembre 2023, dont le total du bilan est de 82 826 521 €, le compte de résultat présente un excédent comptable de 1 987 097 € et un résultat de gestion consolidé excédentaire de 2 107 994 € (détail note 7) tenant compte des affectations des résultats antérieurs. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le bureau du conseil d'administration de la Fondation.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de la Fondation.

Note n° 1	Présentation de la Fondation
Note n° 2	Règles et méthodes comptables
Note n° 3	Tableau des immobilisations et des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et dépréciations
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 7	Résultats et Report à nouveau
Note n° 8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 9	État des dettes
Note n° 10	Détail des emprunts
Note n° 11	Détail des comptes de régularisation
Note n° 12	Détail des produits d'exploitation
Note n° 13	Détail des produits et charges financières
Note n° 14	Détail des produits et charges exceptionnels
Note n° 15	Effectif et activité
Note n° 16	Informations concernant les contributions volontaires en nature
Note n° 17	Tableau des filiales, participations et entreprises liées
Note n° 18	Engagements hors bilan
Note n° 19	Commentaires sur le Compte Emploi Ressources

## Note 1 – PRESENTATION DE LA FONDATION

La Fondation Falret, fondée en 1841 par le Docteur Jean Pierre FALRET, Médecin chef à la Pitié-Salpêtrière et fondateur de la clinique de VANVES, a pour but d'apporter toute forme d'aide et d'accompagnement adapté à des enfants, des adolescents et des adultes, quel que soit leur âge, leur sexe et leur degré de souffrance psychique.

Elle assure une aide matérielle et morale à des personnes souffrant d'handicaps psychiques et de troubles de la santé mentale, dont l'état de santé permet d'envisager une vie sociale et/ou professionnelle.

Elle contribue ainsi à l'éducation, l'insertion, la promotion par le logement et le soutien économique de personnes ou de familles en voie de marginalisation et mène une action sociale humanitaire d'assistance et de bienfaisance.

Des valeurs essentielles au service de la mission associative, la Fondation FALRET défend des valeurs d'hospitalité, de solidarité et de respect pour la personne dans toute sa singularité.

Militant pour une société inclusive : la Fondation Falret travaille aujourd'hui à développer la création de nouvelles réponses diversifiées et complémentaires, toujours au regard des réalités du terrain et d'un environnement changeant, en collaboration avec d'autres acteurs du territoire et l'entourage familial des personnes en souffrance psychique.

*La Fondation Falret en quelques dates :*

- **1841** : le Docteur Falret fonde la Société de Patronage pour les Aliénés sortis guéris de l'Hôpital de la Salpêtrière.
- **1849** : (16 mars), la Société de Patronage obtient sa Reconnaissance d'Utilité Publique (RUP).
- **1959** : la Fondation est baptisée OEUVRE FALRET et transforme son patronage en premier Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS).
- **2000** : la Fondation modifie ses statuts pour créer et gérer tout type de structure utile aux personnes en souffrance psychique.
- **2005** : Agrément du siège associatif
- **2009** : nouvelle modification des statuts : élargissement de l'objet et des missions quel que soit l'âge des personnes.
- **2010** : Premier colloque de la Fondation.
- **2013** : Création de la **Fondation Falret**, sous égide de la Fondation Notre Dame
- **2014** : Création de l'organisme de formation et de conseil en santé mentale **ALFAPSY**.
- **2020** : Signature du CPOM régional Ile de France (ARS, Ville de Paris, CD 78, CD91) 2020/2024
- **2021** : Signature du CPOM CHRS 2021/2025 (3 établissements en Ile de France)  
Fusion avec la Fondation EAM Isambert dans le Loiret, 1<sup>er</sup> établissement en dehors l'Ile de France
- **2022** : Budget de 60 M€, 55 établissements et services, 4000 personnes accompagnées, 700 salariés
- **2023** : Transformation de la Fondation ŒUVRE FALRET RUP en **FONDATION FALRET RUP** par décret du 22 février 2023
- **2023** : Budget de 63 M€, 55 établissements et services, 5300 personnes accompagnées, 767 salariés

## Note 2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

### 1- Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et suivants en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction comptable et budgétaire des établissements publics de santé M21 et applicable aux établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

### 2- Evènements significatifs de l'exercice :

L'année 2023 a été impactée par les éléments suivants :

L'Association ŒUVRE FALRET RUP a été transformée en FONDATION FALRET RUP par décret du 22 février 2023, et par la publication au Journal Officiel en date du 24 février 2023.

A la suite de cette transformation, le montant de la dotation non consommable a été fixé à 3 500 000 €.

La dotation est constituée des deuxième, troisième, quatrième et cinquième étages de l'immeuble dit Molière sis 50, rue du Théâtre 75015 Paris.

Ces biens sont irrévocablement affectés à la dotation. A l'exception des opérations de gestion courante des valeurs mobilières composant la dotation, leur aliénation n'est valable qu'après autorisation administrative, délivrée sous réserve de maintien de la valeur réelle de la dotation. La délibération indique alors la part du produit de la vente qui sera réaffectée à la dotation.

- fort impact de l'inflation en 2023 (6%)
- L'impact lié aux primes Ségur pas entièrement versées dans le cas des établissements à doubles financements (FAM, EAM, Samsah)
- De fortes difficultés de recrutement dans le secteur, impact du recours à l'intérim
- Ouverture du service Impulsion, l'extension de la MECS les Marmousets. Le service accueil 12 jeunes de 18 à 21 ans avec des difficultés psychosociales
- Lancement de nouveaux services Logement et service (Habitat Inclusif, DPH- dispositif premières heures)

### 3- Evènements postérieurs à la clôture :

L'ouverture d'un Café Caché est prévu, par l'Esat Colibri.

### 4- Changements de règlement

Un changement de règlement a été appliqué sur le mode de calcul de la provision de retraite :

- ✚ changement de l'âge de prise en compte pour le calcul de la provision retraite : 60 ans au lieu de 57 ans

(Voir engagement hors bilan)

### 5-Corrections d'erreurs :

Au cours de l'exercice 2023, le mode de comptabilisation de certaines acquisitions immobilières a été corrigé pour être mis en conformité avec les dispositions du plan comptable des associations et fondations.

La valeur du terrain n'était pas dissociée dans un compte 211 mais était comptabilisée dans le compte 213 bâtiment et faisait donc l'objet d'un amortissement.

Ces corrections d'erreurs ont porté sur les quatre points suivants :

- Identification des biens immobiliers concernés dans toute la Fondation
- Identification de la valeur du terrain en fonction du lieu de localisation (30% pour les biens immobiliers situés à Paris et 20% pour les biens immobiliers situés en région parisienne) ;
- Reclassement de la valeur des terrains dans les comptes 211.
- Annulation des amortissements comptabilisés à tort en produits exceptionnels.

Les biens immobiliers concernés sont liés aux établissements suivants :

Biens concernés	Valeur totale du bâtiment avant correction	% de terrain pris	Valeur du terrain après correction	Valeur totale du bâtiment après correction	Amortissements comptabilisés à tort au cours des années antérieures
CHRS FALRET (Paris)	6 169 693	30%	1 850 908	4 318 785	141 438
Gestion Propre (Paris)	1 031 320	30%	309 396	721 924	915 633
FAM Jules FALRET (Draveil)	11 832 542	20%	2 366 508	9 466 034	1 059 185
CHRS MARCOTTE (Versailles)	745 000	20%	149 000	596 000	73 604
<b>Total</b>	<b>19 778 555</b>		<b>4 675 812</b>	<b>15 102 743</b>	<b>2 189 860</b>

Les 2 189 860€ ont été comptabilisés en produits exceptionnels.

## 6- Dérogations aux principes comptables :

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations. Pour tenir compte de ces contraintes, il est dérogé aux règles suivantes :

- CHRS Foyer FALRET, comptabilisation des participations des résidents

Le financeur (DRHIL 75) demande de comptabiliser en produits les créances de participation uniquement pour les montants encaissés et non pas facturés.

Les créances non réglées au 31 décembre sont comptabilisées en diminution des produits (débit du compte 747) au lieu de laisser le montant des créances facturées en produits conformément aux règles comptables.

- CHRS La Marcotte, provision réglementée

A la demande du financeur du CHRS La Marcotte, la plus-value de cession du studio Rieussec à Viroflay de 45K€ constatée en 2014 en provision réglementée (réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé) a été reprise à hauteur du loyer annuel et des charges afférentes évaluées à 3,5 K€.

Cette reprise est dérogatoire aux principes comptables.

- FAM Jules Falret,

Une charge constatée d'avance d'un montant de 1.9M€ a été comptabilisée au 31/12/2021. Elle concerne le montant d'une soulte réglée dans le cadre d'un rachat d'un crédit d'emprunt pour allonger sa durée et baisser le taux. Elle est reprise progressivement sur la durée du nouveau prêt, soit 25 ans. Au 31/12/2023, il reste 1.7M€ en charges constatées d'avance.

## 7- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

### AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

La Fondation gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.

Ces établissements tiennent une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à la Fondation sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de la Fondation résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent réglementairement exister.

### **a) Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Frais de 1<sup>er</sup> établissement 3 à 5 ans
- Frais d'étude sur construction 10 à 30 ans
- Logiciels et progiciel 1 à 10 ans

### **b) Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Construction	30 à 50 ans
Agencements, aménagement de constructions	5 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	5 à 10 ans
Installations générales et agencements	3 à 10 ans
Matériel de transport	5 ans
Mobilier, matériel de bureau et informatique	3 à 15 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

### **c) Application de la méthode des composants**

L'avis du CNC 2007-05 a apporté des réponses sur le traitement comptable des différences constatées entre les règles comptables et les règles budgétaires.

La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 n'est pas appliquée pour les bâtiments anciens car il a été estimé que l'impact éventuel de cette modification ne serait pas significatif sur les comptes annuels.

Pour les bâtiments nouveaux, il a été pratiqué une application partielle, notamment pour les travaux de réhabilitation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations sont inclus dans la production des immobilisations (immeuble Pantin) jusqu'à la mise en service des immobilisations afférentes (article 213.9.1 al.1 du PCG).

Depuis l'exercice 2019 les immobilisations sont comptabilisées par composants et les durées d'amortissements retenues par composants sont les suivants :

- Terrain non amortissable
- Bâtiment amortis entre 40 à 50 ans
- Construction, agencement amortis sur 30 ans

- Installation technique, matériel et outillage IGT amortis sur 25 à 30 ans
- Installation et agencement amortis sur 10 à 30 ans

Les durées d'amortissements pratiquées correspondent aux durées d'utilité probables.

#### **d) Réévaluation du bilan**

Au bilan au 31/12/2007, il a été procédé à une réévaluation des biens immobiliers à l'aide d'estimations d'experts indépendants.

Il n'a pas été jugé opportun de procéder à une modification des autres immobilisations.

Au 31/12/2022, le compte présentait le solde de 4 280 864 €.

##### Détail des écarts de réévaluation :

 Batiment Molière (Fondation et CHRS Foyer Falret) 4 280 864 €

Au 31/12/2023, le solde du compte « Ecart de réévaluation » s'élève à 2 295 352€ et concerne le CHRS Falret pour 642 129 € et la gestion propres pour 1 653 222 €.

La variation de cet écart porte uniquement sur l'écart de réévaluation de la gestion propre : une partie de l'écart de réévaluation, à hauteur de 1 985 512 € a été réaffecté en compte 102310 pour la constitution de la dotation de la Fondation.

Le montant de la dotation de 3 500 000 € correspond à 57% de la valeur du bien immobilier Molière dans la gestion propre. L'écart de réévaluation a donc été réaffecté pour 57% au compte de la dotation.

#### **e) Participations, titres immobilisés, prêts**

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée.

##### f) Stocks

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées sur la base du prix d'achat.

##### g) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

La participation des hébergés du CHRS Falret a été comptabilisée en fonction des participations encaissées durant l'exercice et non pas en fonction des factures émises conformément à la demande de l'autorité tarifaire.

##### h) Dons ou legs

Les dons de l'exercice sont portés en recettes de fonctionnement, il n'y a pas eu de legs versés sur l'exercice 2023. Le montant des legs consommés en 2023 s'élève à 420 531 € contre 78 837 € en 2022.

i) Placements financiers

Les excédents de trésorerie sont placés sur des comptes livrets associatifs sécurisés ainsi que des comptes bloqués à intérêts progressifs. Les produits financiers 2023 ont été de 50 K€ dont 42 K€ d'intérêts courus sur des comptes bloqués et non encore versés.

j) Subventions d'investissement sur biens renouvelables

Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent s'il s'agit de biens amortissables.

k) Provisions réglementées

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

l) Provisions pour risques et charges

- La provision pour indemnité de départ à la retraite de 65 K€

Le montant total de la provision pour indemnité de départ à la retraite au 31/12/2023 est estimée à 101 K€ contre 338 K€ au 31/12/2022 (voir le détail dans la note 17 sur les engagements).

Le montant comptabilisé au 31 décembre 2023 est de 65 K€ contre 203 K€ en 2022.

Dans les comptes des établissements, il est comptabilisé une provision pour indemnité de départ à la retraite en retenant uniquement le personnel qui a plus de 60 ans au 31/12/2023.

- Les provisions pour risques 319 K€ concernent :

- ✚ Le risque du litige prud'homme pour 207 K€
- ✚ Le risque, pénalités pour les entretiens professionnels non effectués dans la période pour 72K€
- ✚ Autres provisions pour risque pour 39 K€ (provision des IJSS-indemnités journalières de la sécurité sociale non reçues)

- Autres provisions pour charges de 694 K€ concernent :

- ✚ Autres provisions pour travaux 444 K€
- ✚ Provision pour formations, évaluation et rémunérations stagiaires pour 131 K€
- ✚ Provision pour charges commerciales COTRA 59 K€
- ✚ Autres provisions pour charges de 59 K€

m) Emprunts

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

n) Provisions pour Congés à payer

Le montant de la provision pour congés à payer (charges comprises) comptabilisée au 31/12/2023 est de 3 452 M€.

Ce montant figure au passif du bilan en dettes fiscales et sociales.

o) Subventions à recevoir

Des subventions à recevoir ont été comptabilisées pour un montant de 596 K€ dans les autres actifs circulants.

p) Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés

Article 20 de la loi 2006.586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif :

Aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants, ceux-ci étant tous bénévoles.

q) Abandons de créances (avec clauses de retour à meilleure fortune)

Date	Décision du C.A.	Bénéficiaire	Montant
31/12/2006	Le 08/03/2007	L'Envol	105 100 €
31/12/2006	Le 27/05/2007	Ecodair	80 000 €
31/12/2009	Le 27/05/2009	Ecodair	15 500 €
31/12/2012	Le 27/05/2009	Ecodair	17 500 €
31/12/2013	Le 19/10/2018	L'Envol	46 000 €

r) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 119 900 € (R123.198 du code de commerce) et se décomposent ainsi :

- Honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 96 500 €
- Honoraires au titre d'un service autre que la certification des comptes : 23 400€

## Note 3 - Tableau des Immobilisations & Amortissements

### 3.1 Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute	Acquisitions	Cessions	Virement	Valeur brute
	début exercice			poste à poste	fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement	1 959 215				1 959 215
Frais d'évaluation	7 560				7 560
Frais de recherche et de développement	1 884 496				1 884 496
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 114 302	21 051			1 135 353
Autres Immobilisations incorporelles Avances et acomptes	116 407				116 407
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>5 081 980</b>	<b>21 051</b>			<b>5 103 031</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	8 285 624			5 153 815	13 439 439
Agencet et aménegt de terrains	20 808			-	20 808
Constructions 213	58 126 701	453 364		3 432 353	55 147 712
Installations techniques matériel et outillage 215	4 913 329	206 903	1 948	11 895	5 130 179
Autres immobilisations corporelles 218	18 903 075	1 100 048	170 493	124 489	19 957 118
Immobilisations corporelles en cours Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	5 062 114	2 630 246	64 701	-1 847 986	5 779 673
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>95 311 651</b>	<b>4 390 561</b>	<b>237 142</b>	<b>9 860</b>	<b>99 474 930</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées	523 189	1 205			524 394
Autres titres immobilisés	11 005	1 500	2 058		10 447
Prêts	594 090	71 951	73 508		592 534
Autres	281 056	30 085	21 474		289 666
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 409 340</b>	<b>104 741</b>	<b>97 039</b>		<b>1 417 041</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>101 802 971</b>	<b>4 516 352</b>	<b>334 181</b>	<b>9 860</b>	<b>105 995 002</b>

### 3.2 Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Correction d'erreur	Solde fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement	1 951 943	4 030			1 955 973
Frais d'évaluation	7 560				7 560
Frais de recherche et de développement	922 843	67 330			990 174
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	672 959	122 417	182		795 193
Autres immobilisations incorporelles	31 937	21 591			53 528
Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>3 587 243</b>	<b>215 367</b>	<b>182</b>		<b>3 802 428</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Agencet et améngt de terrains	2 671	1 335			4 006
Constructions	19 758 620	1 584 703	7 574	-2 189 860	19 145 889
Installations techniques matériel et outilla	3 545 920	248 177	1 948		3 792 149
Autres immobilisations corporelles	12 341 752	1 375 658	93 570		13 623 840
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>35 648 963</b>	<b>3 209 873</b>	<b>103 092</b>	<b>-2 189 860</b>	<b>36 565 884</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>39 236 206</b>	<b>3 425 240</b>	<b>103 274</b>	<b>-2 189 860</b>	<b>40 368 312</b>
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

## Note 4 - Tableau des Provisions et Dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Affectation du résultat	Solde en fin exercice
	Approuvé				
Provisions pour risques/litiges	192 348	176 861	50 384		318 825
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	203 305	16 126	154 205		65 227
Provisions pour restructurations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir					
Autres provisions pour charges	802 283		108 150		694 132
<b>TOTAL</b>	<b>1 197 935</b>	<b>192 987</b>	<b>312 739</b>	<b>0</b>	<b>1 078 184</b>
Dont dotations et reprises:					
- d'exploitation		192 987	312 739		
- financière					
- exceptionnelle					
Ecart : dotations et reprise sur legs ou donations en compensation des produits					

La colonne « affectation du résultat » correspond aux rejets de provisions par les financeurs.

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Affectation du résultat	Solde en fin exercice
	Approuvé				
Prov réglementées pour couverture BFR	31 560				31 560
Prov regl aff au PV nettes d'actif	1 014				1 014
Prov reg reserves PV d'actif immob	2 836 530	9 125			2 845 655
<b>TOTAL</b>	<b>2 869 104</b>	<b>9 125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 878 229</b>
Dont dotations et reprises:					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle		9 125			

NATURE DES DEPRECIATIONS	Solde début exercice Approuvé	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde en fin d'exercice
<b>DEPRECIATIONS</b>				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
<i>Dont Donations temporaires d'usufruit</i>				
- corporelles				
<i>Dont Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
- financières	618 828			618 828
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	238 711	204 691	25 678	417 723
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations	564			564
<b>TOTAL</b>	<b>858 103</b>	<b>204 691</b>	<b>25 678</b>	<b>1 037 115</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		204 691	25 678	
- financière				
- exceptionnelle				

## Note 5 – Etat des Créances

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts ( 1 )	24 124	24 124	
Autres immobilisations financières	289 666		289 666
Organismes payeurs			
Usagers et comptes rattachés	5 186 408	5 186 408	
Créances reçues par legs ou donations	254 800	254 800	
Autres créances	2 456 283	2 456 283	
Avance et acomptes	196 824	196 824	
Charges constatées d'avance	2 111 588	2 111 588	
<b>TOTAL</b>	<b>10 519 694</b>	<b>10 230 027</b>	<b>289 666</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice	71 951		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	73 508		

## Note 6 – Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant Approuvé	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
<b>FONDS PROPRES</b>								
<b>Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>10 384 949</b>			<b>3 500 000</b>		<b>1 514 488</b>		<b>12 370 461</b>
Statutaires	666 049			3 500 000				4 166 049
Complémentaires	9 714 889					1 514 488		8 200 401
<b>Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise</b>								
Statutaires								
Complémentaires	4 011							4 011
<b>Écarts de réévaluation</b>	<b>4 280 864</b>					<b>1 985 512</b>		<b>2 295 352</b>
Avec droit de reprise								
Sans droit de reprise	4 280 864					1 985 512		2 295 352
<b>Réserves</b>	<b>10 838 122</b>	<b>125 747</b>						<b>10 963 869</b>
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	8 752 118	125 747						8 877 865
Dont activités SMS sous gestion contrôlée								
Autres (dont anciens comptes 99-01)	2 086 004							2 086 004
<b>Report à nouveau</b>	<b>-9 085 834</b>	<b>-22 956</b>						<b>-9 108 790</b>
Gestion propre	-7 893 171	-408 638						-8 301 809
Activités SMS sous gestion contrôlée	-1 192 663	385 682						-806 981
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>102 792</b>	<b>-102 792</b>		<b>1 987 097</b>				<b>1 987 097</b>
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	508 505	-508 505		1 054 993				1 054 993
<b>Autres fonds propres/fonds associatifs</b>								
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>								
Apports								
<b>SITUATION NETTE ( I )</b>	<b>16 520 893</b>	<b>-1</b>		<b>5 487 097</b>		<b>3 500 000</b>		<b>18 507 989</b>
Fonds propres consommables								
Subventions d'investissement	5 405 127			1 028 830		427 690		6 006 266
Provisions réglementées	2 869 104			9 125				2 878 229
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>8 274 232</b>			<b>1 037 955</b>		<b>427 690</b>		<b>8 884 496</b>
<b>TOTAL ( I+II )</b>	<b>24 795 124</b>	<b>-1</b>		<b>6 525 052</b>		<b>3 927 690</b>		<b>27 392 485</b>
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation								
- financière								
- exceptionnelle								

## Note 7– Résultats et Report à nouveau

Résultat	2023	2022 approuvé
Produits d'exploitation	61 889 339	58 924 595
Utilisation des fonds dédiés	971 435	575 170
Total des produits d'exploitation	62 860 774	59 499 766
Charges d'exploitation	62 386 352	57 631 925
Report en fonds dédiés	494 321	1 372 834
Total des charges d'exploitation	62 880 673	59 004 760
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-19 899</b>	<b>495 006</b>
Résultat financier	-679 610	-678 457
Résultat exceptionnel	2 686 824	286 243
Impôt sur les bénéfices	218	
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>1 987 097</b>	<b>102 792</b>

RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	Exercice N	Exercice N-1		
		retraité	retraitement	approuvé
RESULTAT COMPTABLE	1 987 097			102 792
Reprise du résultat antérieur	120 897			
<b>EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>2 107 994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 792</b>
Dont résultat effectif sous gestion propre	932 104			-405 714
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	1 175 890			508 505

<b>RESULTAT PAR ETABLISSEMENT</b>	<b>Résultat comptable N</b>	<b>Reprise résultats et réserves</b>	<b>Résultat administratif à affecter</b>
<b><u>Medico-social</u></b>			
MAS Dr Arnaud	67 627		67 627
MAS Dr Gachet	455		455
FAM Jules Falret	1 250 505	-8 035	1 242 469
FAM Les Sources	-101 880	62 744	-39 136
SAMSAH Paris	161 724		161 724
SAMSAH Yvelines	45 598		45 598
SAMSAH Magritte	48 456		48 456
EAM Magritte	108 652		108 652
EAM Isambert	-291 789	-134	-291 924
<b><u>Insertion sociale</u></b>			
CHRS Foyer Falret	178 881		178 881
CHRS Ensape	8 950		8 950
CHRS La Marcotte	19 404		19 404
Foyer Vie Les Sources	-42 449	42 387	-62
Foyer Vie Marie Laurencin	36 783		36 783
Foyer Hebergmt La Colline	-41 118	33 936	-7 182
SAVS Paris 75	78 210		78 210
SAVS Montaigne 78	15 962		15 962
Service Tutélaire Ariane	60 945	-10 000	50 945
<b><u>Insertion professionnelle</u></b>			
ESAT Colibri, Social	-586 139		-586 139
ESAT Cotra, Social	-14 557		-14 557
SAS Cotra	-3 039		-3 039
<b><u>Enfance</u></b>			
MECS Les Marmousets	138 869		138 869
<i>SIEGE associatif</i>	-85 054		-85 054
<b><i>Gestion contrôlée (Etab. loi 2002)</i></b>	<b>1 054 993</b>	<b>120 897</b>	<b>1 175 890</b>
ESAT Colibri, Commercial	-202 630		-202 630
ESAT Cotra, Commercial	21 495		21 495
Service Itinéraires MASP	-15 476		-15 476
Service domiciliation	-9 841		-9 841
DLAI (accomp. logmt inclusif)	-2 579		-2 579
Serv logement accompagnement	-29 096		-29 096
Serv logement Delaitre	14 964		14 964
Serv logement habitat Exclusif	-15 649		-15 649
Equipe Mobile Passerelle 78 /75/94(logmt)	-191 435		-191 435
Emploi Accompagné 78, 93 et 94	142 416		142 416
Service Appui's	425 020		425 020
Service PRESM	9 887		9 887
Total 13 GEM	1 893		1 893
Association Gestion propre	783 134		783 134
<b><i>Gestion propre</i></b>	<b>932 104</b>	<b>0</b>	<b>932 104</b>
<b>Total Fondation Falret</b>	<b>1 987 097</b>	<b>120 897</b>	<b>2 107 994</b>

## Note 8- Tableau de suivi des Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :		A la clôture de l'exercice précédent	Reports 689	Utilisations		Fusion/transfert	A la clôture de l'exercice	
		Montant global		Montant global 789	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<b>Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESMS -comptes 192</b>								
Projet 1	CHRS Foyer Falret /prov immo	33 095					33 095	33 095
Projet 2	CHRS La Marcotte / prov travaux	54 800					54 800	54 800
Projet 3	CHRS La Marcotte / travx aprt virafloy	16 836		3 510			13 326	
Projet 4	Esat Cotra /prov immo	36 942					36 942	36 942
Projet 5	Esat Cotra /recl 142 -Trvx GB	56 771		15 920			40 851	
Projet 6	MAS Arnaud /prov immo	417 345					417 345	417 345
Projet 7	MAS Arnaud /prov immo	39 684					39 684	39 684
Projet 8	MAS Arnaud /Trx cuisin, acc jour, terrasse	54 394		24 725			29 668	
Projet 9	MAS Arnaud /Trx chbres autiste	67 540		11 948			55 592	
Projet 10	MAS Gachet /prov immo QVT	36 436	52 171	5 211			83 395	
Projet 11	MAS Gachet /prov invest	28 917					28 917	28 917
Projet 12	MAS Gachet -travx 4 chambres	105 000		3 769			101 231	
Projet 13	MAS Gachet - trvx Snozolen	10 472					10 472	10 472
Projet 14	FAM JF / Travx chambres	89 000					89 000	89 000
Projet 15	FAM JF / Projet studio	472 382					472 382	472 382
Projet 16	FV Les Sources invest	27 425				-27 426	0	
Projet 17	FV Les Sources /Travxparking/buanderie	105 026		16 043		27 426	116 409	
Projet 18	FAM les Sources /prov immo	17 753				-17 753	0	
Projet 19	FAM les Sources /prov immo	0	19 801				19 801	
Projet 20	SAMSAH 78	0	3 432				3 432	
Projet 21	COTRA CNR 2023	0	23 962				23 962	
Projet 22	FH la Colline-trvx 3 SDB	46 289		8 509			37 781	
Projet 23	EAM Isambert	3 917		3 917			-	
Projet 24	EAM Isambert frais 1er instal	3 687					3 687	3 687
Projet 25	FAM les Sources / balnéo	119 456		19 210		17 753	117 998	
Projet 26	FD FATEA Atelier 128	330 125				-330 125	-	
Projet 27	FD TELOS Contrib fin	1 601 009		100 326			1 500 683	
Projet 28	FD TELOS Contrib fin Collibri	0		11 875			166 250	
Projet 29	FD contr Fon Obelisque	30 000				-30 000	-	
Projet 30	FD ST GOBIN Contrib fin	133 854		4 967		-36 290	92 597	
Projet 31	FD EAM St Ouen Fond Obelisque	0	24 000				24 000	
<b>Total comptes 192</b>		<b>3 938 154</b>	<b>123 366</b>	<b>229 930</b>	<b>0</b>	<b>-218 290</b>	<b>3 613 301</b>	<b>1 186 324</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation - comptes 194</b>								
Projet 1	MECS Les Marmousets	150 000		23 333			126 667	
Projet 2	Ariane declois protec jur	0	68 595				68 595	
Projet 3	E50 GLA habitat inclusif	154 621	145 000	154 621			145 000	
Projet 4	E59 mediatricie santé paie	45 000	45 828	22 500			68 328	
Projet 5	CHRS La Marcotte	35 650					35 650	35 650
Projet 6	SAMSAH Paris	31 215					31 215	31 215
Projet 7	GEM	156 500		43 419			113 081	
Projet 8	Samsah 78 CNR formation	17 820	11 416	130			29 106	
Projet 9	EA Emploi Acc 78	135 070					135 070	135 070
Projet 10	E60 Ambass en Santé Mentale	60 381	20 000	60 381			20 000	
Projet 11	Funambules	0	20 000				20 000	
Projet 12	E08 Evaluation ext Ariane	6 000		4 590			1 410	
Projet 13	E01 PTSM	66 955	37 304	66 955			37 304	
Projet 14	EAM Isambert CNR Formation jeudi	61 105		61 105			-	
Projet 15	EAM Isambert CNR Formation	6 161	1 982				8 143	
Projet 16	EAM Isambert CNR Serafin	11 045					11 045	11 045
Projet 17	Projet DUI	166 925				-166 925	-	
Projet 18	MAS Arnaud CNR Formation	30 800		23 000			7 800	
Projet 19	MAS PG QVT CNR	2 800	14 800				17 600	
<b>Total comptes 194</b>		<b>1 138 048</b>	<b>364 925</b>	<b>460 034</b>	<b>0</b>	<b>-166 925</b>	<b>876 014</b>	<b>212 980</b>
<b>Fonds dédiés sur contribution financière - comptes 195</b>								
Projet 1	FD contr Telos	665 280		266 618			398 662	
Projet 2	FD Abelisque Montsouri	0				66 290	66 290	
Projet 3	FD CHRS Hottinguer	0	6 029				6 029	
<b>Total comptes 195</b>		<b>665 280</b>	<b>6 029</b>	<b>266 618</b>	<b>0</b>	<b>66 290</b>	<b>470 982</b>	<b>0</b>
<b>Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public - comptes 196</b>								
Projet 1	CHRS FF Aumerie	13 500					13 500	13 500
Projet 2	Pôle insertion 78 (Caplogy)	11 853		11 853			-	
Projet 3	TH Esat Colibri	6 928					6 928	6 928
Projet 4	Isambert projet voiture	6 164		3 000			3 164	
<b>Total comptes 196</b>		<b>38 445</b>	<b>0</b>	<b>14 853</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 591</b>	<b>20 428</b>
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>								
Legs / donations		1 333 957	250 000	420 531			1 163 426	
<b>Total comptes 191</b>		<b>1 333 957</b>	<b>250 000</b>	<b>420 531</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 163 426</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>		<b>7 113 885</b>	<b>744 321</b>	<b>1 391 966</b>	<b>0</b>	<b>-318 925</b>	<b>6 147 314</b>	<b>1 419 731</b>

Legs, donation et assurance vie	
<b>PRODUITS</b>	<b>Montants</b>
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "legs ou donations" définie à l'art. 213-9	250 000
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs et donations	420 531
<b>CHARGES</b>	<b>Montants</b>
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs et donations.	250 000
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>420 531</b>

## Note 9 – Etat des dettes

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 947 649	2 144 258	6 646 230	28 157 161
Emprunts et dettes financières divers (1)	75 520	75 520		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 770	10 770		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 626 741	3 626 741		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	6 395 552	6 395 552		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 001 839	1 001 839		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	150 467	150 467		
<b>TOTAL</b>	<b>48 208 538</b>	<b>13 405 147</b>	<b>6 646 230</b>	<b>28 157 161</b>
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 749 300			

## Note 10 – Détails des Emprunts

Etablissement	Banque	Capital au	Moins d'1 an	1 à 5 ans	5 ans et plus
		31 dec 2023			
FAM J. Falret	Société générale	5 664 276,55	215 590	897 673	4 551 014
FAM J. Falret	Société générale	1 408 126,32	72 867	302 642	1 032 617
FAM J. Falret	CRAMIF	142 647,00	47 549	95 098	-
FAM J. Falret	BNP	41 928,47	19 215	22 714	-
FAM J. Falret	CCAH	30 000,00	5 000	20 000	5 000
FV Les Sources	Crédit Foncier	584 400,00	97 400	389 600	97 400
FAM Les Sources	Caisse des dépôts	193 906,69	35 658	158 249	-
FAM Les Sources	Caisse des dépôts	114 587,00	17 750	75 527	21 310
FAM Les Sources	CRAMIF	0,00	-	-	-
CHRS Marcotte	Caisse des dépôts	78 704,17	14 589	47 179	16 936
ESAT Cotra	Caisse des dépôts	219 780,35	51 602	168 178	-
ESAT Cotra	Caisse des dépôts	20 000,00	20 000	-	-
Gestion propre	BNP	219 909,34	50 770	169 140	-
Gestion propre - PR	Banque Populaire	113 473,62	4 100	16 906	92 467
Gestion propre - PR	Banque Populaire	1 432 587,77	53 691	221 370	1 157 527
ENSAPE	Banque Populaire	624 620,77	24 892	103 977	495 752
Ariane	BNP	236 175,68	39 847	164 538	31 791
Ariane	Banque Populaire	2 972 733,86	123 404	517 688	2 331 642
ESAT Colibri	Caisse d'Epargne	5 864 901,08	159 732	673 201	5 031 968
MECS Marmousets	Caisse d'Epargne	3 518 940,65	95 839	403 920	3 019 181
Siège Falret	Caisse d'Epargne	2 345 960,44	63 893	269 280	2 012 787
EAM Isambert	CDC 1	3 536 535,56	109 009	459 414	2 968 112
EAM Isambert	CDC 2	2 907 818,78	118 686	474 746	2 314 386
EAM Isambert	SOGAMA	0,00	-	-	-
EAM Magritte	Caisse d'Epargne	1 384 034,56	52 637	217 516	1 113 882
ESAT Colibri	Banque Populaire	1 359 132,05	94 997	388 837	875 298
MECS Marmousets	Banque Populaire	815 479,23	56 998	233 302	525 179
Siège Falret	Banque Populaire	543 652,82	37 999	155 535	350 119
<b>Total</b>		<b>36 374 313</b>	<b>1 683 715</b>	<b>6 646 230</b>	<b>28 044 367</b>

## Note 11 – Détail des comptes de régularisation

Produits à recevoir	Montant
Fact à établir (dont attente d'accord de prise en charge)	728 438
Remboursement de formations Unifaf à recevoir	4 757
Produits de tarification à recevoir	486 526
Autres produits à recevoir	
<b>Total Produits à recevoir</b>	<b>1 219 721</b>

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const d'avance	2 111 588
<b>Total Charges constatées d'avance</b>	<b>2 111 588</b>

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	719 502
Provision congés payés	2 261 523
Provision charges sociales sur prov CP	1 190 411
Autres charges à payer sur salaires	32 170
Autres charges sociales sur salaires	-
Autres charges à payer	61 761
<b>Total Charges à payer</b>	<b>4 265 367</b>

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance sur contrats	150 467
Autres produits constatés d'avance	-
<b>Total Produits constatés d'avance</b>	<b>150 467</b>

## Note 12 - Détail des Produits d'exploitation

Produits d'exploitation	2023	2022
Cotisations	459	102
Ventes de biens et services / ventes de marchandises	<b>4 935 715</b>	<b>4 980 904</b>
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
<i>dont ventes de biens relatives aux activités SMS</i>		
Ventes de prestations de services	4 935 715	4 980 904
<i>dont parrainages</i>		
<i>dont ventes de prestations de services relatives aux activités SMS</i>	1 502 630	1 037 612
<i>Production immobilisée</i>	240 175	39 166
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	51 922 385	49 239 236
<i>dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités SMS</i>	46 003 045	44 108 955
Ressources liées à la générosité du public	1 002 072	449 285
recettes des opérations de collecte de fonds		
parrainages reçus villages, enfants et cadeaux		
<i>dont dons manuels</i>	471 541	370 448
<i>dont Mécénats</i>	110 000	
<i>dont Legs, donations et assurances vie</i>	420 531	78 837
Contributions financières	543 740	1 034 861
Reprises des amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	414 474	526 838
Utilisations des fonds dédiés	971 435	575 170
Autres produits	2 830 319	2 654 202
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>62 860 774</b>	<b>59 499 766</b>

Produits de tarification	Détail produits				déc.-23	déc.-22
	Departmt	ARS	Etat	Autres		
MAS Dr Arnaud		5 870 225			5 870 225	5 735 468
MAS Dr Gachet		5 769 066			5 769 066	5 533 110
FAM Jules Falret	4 502 703	2 075 136			6 577 839	6 328 839
FAM Les Sources	1 180 644	655 177			1 835 822	1 817 067
SAMSAH 75	369 982	628 259			998 241	973 432
SAMSAH 78	424 410	694 475			1 118 885	842 636
SAMSAH 93 Magritte	220 539	268 301			488 840	428 426
EAM Magritte	752 621	330 243			1 082 864	845 105
EAM Isambert	2 823 511	958 757			3 782 268	3 565 563
CHRS Foyer Falret			2 357 174		2 357 174	2 259 411
CHRS La Marcotte			1 012 836		1 012 836	974 295
CHRS Ensape			401 324		401 324	379 372
Foyer Vie Les Sources	2 411 178				2 411 178	2 308 225
Foyer Vie Marie Laurencin	1 808 245				1 808 245	1 844 056
Foyer Hebergement La Colline	1 370 327				1 370 327	1 292 615
SAVS 75	928 700				928 700	902 735
SAVSP 78	439 137				439 137	432 305
MECS Les Marmousets	2 881 207				2 881 207	2 474 566
ESAT Cotra		1 546 873			1 546 873	1 453 200
ESAT Le Colibri		835 551			835 551	1 403 425
SAS Cotra	63 017				63 017	63 191
Service Ariane			2 423 428		2 423 428	2 251 918
<b>Total des Produits de tarification</b>	<b>20 176 220</b>	<b>19 632 063</b>	<b>6 194 763</b>	<b>-</b>	<b>46 003 045</b>	<b>44 108 955</b>
GEM	72 000	1 210 963		14 800	1 297 763	1 082 900
Emplois Accompagnés (Agefiph)		511 412		327 017	838 429	595 742
Asso GP + siège					-	719 090
CHRS la Marcotte			39 000		39 000	36 000
ESAT Colibri subv véh			14 400		14 400	-
Sce domiciliation (Ariane)	68 595		8 000		76 595	8 000
Mecs Marmousets					-	-
Service Appui et EA (Agefiph) /form				1 560 579	1 560 579	1 204 252
Services Masp				349 178	349 178	311 701
Equipe Mobile		47 000	426 871		473 871	414 354
GLA (Habitat inclusif, AsII)	320 000	45 000	264 473	500	629 973	602 292
Aide au logement CAF (CHRS, HI)				113 821	113 821	-
PRESM	20 700	180 000		160 000	360 700	129 833
Subv /contrats aidés ...			48 750	15 280	64 030	26 118
Autres subv /form				101 000	101 000	-
<b>Total Subventions</b>	<b>481 295</b>	<b>1 994 375</b>	<b>801 494</b>	<b>2 642 176</b>	<b>5 919 339</b>	<b>5 130 281</b>
ESAT Cotra				1 460 330	1 460 330	1 950 312
ESAT Colibri				2 002 097	2 002 097	1 506 355
Asso GP				30 000	30 000	63 332
dont prestations inter-établissements				- 787 507	- 787 507	- 313 469
<b>Total Activité commerciale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 704 921</b>	<b>2 704 921</b>	<b>3 206 531</b>
Complément rémunérations TH			2 073 685		2 073 685	1 953 085
Particip usagers & aides reçues				1 744 297	1 744 297	1 481 079
Dons, Legs, Cotisations				892 531	892 531	448 962
Mécénats				110 000	110 000	-
Reprises Amort & Prov,Transf ch				414 474	414 474	526 838
Autres produits				1 483 307	1 483 307	1 033 578
Utilisation des FD				971 435	971 435	575 595
Contrib financières				543 740	543 740	1 034 861
<b>Total Autres produits</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 073 685</b>	<b>6 159 783</b>	<b>8 233 469</b>	<b>7 053 999</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>	<b>20 657 515</b>	<b>21 626 438</b>	<b>9 069 942</b>	<b>11 506 880</b>	<b>62 860 774</b>	<b>59 499 767</b>

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (Agefiph et autres)	Total
Concours publics						0
		25 826 826	20 176 220		0	46 003 045
Subventions d'exploitation						0
		2 795 869	481 295	500	2 641 676	5 919 339
Subventions d'investissements						0
Autres produits activité commerciale						0
Autres produits						0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>28 622 694</b>	<b>20 657 515</b>	<b>500</b>	<b>2 641 676</b>	<b>51 922 385</b>

### Note 13 - Détail des Produits et charges financières

Produits et Charges financières	Montant
Produit sur titre de participations	
Intérêts financiers sur comptes livrets	6 921
Interets courrus sur comptes à terme	42 154
Produits sur cession valeurs mobilières de placement	1 241
<b>Total produits financiers</b>	<b>50 316</b>
Dotation provisions financières	-
Intérêts des emprunts et dettes (*)	729 626
Intérêts sur concours bancaires	
<b>Total charges financières</b>	<b>729 626</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>- 679 310</b>

### Note 14 - Détail des Produits et charges exceptionnels

Produits et Charges exceptionnelles	Montant
Produit sur cession immobilisation corporelle	74 033
Quote-part de subventions virés au résultat	397 916
Dommages et intérêts reçus sur contentieux	-
Autres produits exceptionnel (régularisation tiers antérieurs ...)	2 343 839
Reprises sur provisions et transferts de charges	
<b>Total produits exceptionnels</b>	<b>2 815 788</b>
Pénalités, amendes	17 197
VNC sur cession immobilisation corporelle	66 242
Autres charges exceptionnelles (régularisation tiers antérieurs ...)	36 401
Dotation prov règlementées renouvellement investissement	9 125
Dotation prov règlementées PV s/ cession actif	
<b>Total charges exceptionnelles</b>	<b>128 964</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>2 686 824</b>

## Note 15 - Effectifs et activité

### Personnel

Effectif CDI	Homme	Femme	31-déc.-23	%	31-déc.-22
Médico-Social	91	267	<b>358</b>	52%	345
Insertion sociale	46	139	<b>185</b>	27%	187
Insertion professionnelle	30	41	<b>71</b>	10%	74
Aide au logement	2	6	<b>8</b>	1%	0
Secteur Enfance	14	23	<b>37</b>	5%	30
Siège et Association	11	20	<b>31</b>	4%	24
<b>Total salariés CDI</b>	<b>194</b> 28%	<b>496</b> 72%	<b>690</b>		<b>660</b>
<b>Total ETP (tout contrats)</b>			<b>767</b>		<b>717</b>

### Activité, usagers pris en charges

Activité	Capacité autorisé	Activité installée	File active	Usagers au 31/12
Médico-Social	386	380	699	463
Insertion sociale	3 486	3 602	3 782	3 612
Insertion professionnelle	729	661	710	654
Secteur Enfance	48	70	50	46
Aide au logement	298	291	575	411
Soutien aux fraterie	130	130	130	130
<b>Total 31/12/2023</b>	<b>5 077</b>	<b>5 134</b>	<b>5 946</b>	<b>5 316</b>
<b>Total 31/12/2022</b>	<b>3 893</b>	<b>3 687</b>	<b>4 247</b>	<b>3 847</b>

## Note 16 – Information concernant les contributions volontaires en nature

### Effectif des bénévoles :

1 ETP bénévole est valorisé à 58 835 € en fonction du salaire moyen et du taux de charges sociales moyen.

La Fondation a bénéficié des dons et prestations en nature pour un montant de 72 999 € répartis comme suit :

- Dons en nature 58 730€
- Prestation en nature 14 268

Total des contributions volontaires en nature s'élevé à 131 833€.

## Note 17 - Tableau des filiales, participations et entreprises liées

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres	quote-part détenue	valeurs comptable des titres	
				brute	nette
FILIALES (plus de 50%)					
ECODAIR EI					
ECODAIR EA					
Falret Solidarité	104 981	75 631	61%		3 635
SAS Alfapsy	3 000	-129 120	100%		3 000
SARL Envol	73 700	-108 093	72%		
PARTICIPATIONS (10 à 50 %)					
	Prêts et avances	Cautions	Chiffre d'affaires HT	Résultat du dernier exercice	dividendes encaissés au cours de l'exercice
FILIALES (plus de 50%)					
Falret Solidarité	-		-	-	
SASU Alfapsy	183 000		918 556	91 050	
SARL Envol	163 000		385 588	-22 073	
PARTICIPATIONS (10 à 50 %)					

Ce tableau est présenté en valeurs nettes.

- Le pourcentage de détention des titres Falret Solidarités au 31/12/2023 est de 61 %
- Le pourcentage de détention des titres SASU Alfapsy au 31/12/2023 est de 100%
- Le pourcentage de détention direct et indirect des titres de la SARL l'Envol au 31/12/2023 est de 72%

Les créances rattachées correspondent à des avances pour financer le Besoin en fonds de roulement et les travaux sur les premières années.

La Fondation Falret est l'un des six membres fondateurs du GCSMS Ceapsy qui a été créé en janvier 2017.

## Note 18 - Engagements hors bilan

### **A - Engagements donnés**

#### **Engagements vis-à-vis du personnel :**

L'engagement de retraite vis à vis de l'ensemble du personnel correspond à une dette actuarielle de 101 K€ (338 K€ en 2022).

Les critères retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,17 % contre 3.76 % en 2022
- Table de mortalité : INSEE 2019-2021
- Taux d'augmentation des salaires : 1% pour les cadres et pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel : 26% (15 % en 2022) pour les cadres, 24% (16 % en 2022) pour les non cadres
- Taux de charges sociales : 50% pour les cadres et les non cadres
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Salariés pris en compte pour le calcul de la provision comptabilisée : 60 ans

- Conventions collectives appliquées :
  - o Convention : Hospitalisation privée à but non lucratif – CCN 31/10/1951
  - o Convention : Etablissements et services pour personnes inadaptées et handicapées de 1966

La Fondation a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite. Le montant comptabilisé au 31 décembre 2023 est de 65 K€, contre 203 K€ en 2022, et le montant non comptabilisé et mentionné en engagement hors bilan est de 101 K€, contre 338 K€ en 2022.

### Engagements sur emprunts

- Caisse d'Epargne 12 M€ (2018), hypothèque conventionnelle pour 2.5 M€ et un privilège de prêteur de deniers pour 10 M€
- Caisse d'Epargne 1.5M€ (2021), privilège de prêteur de deniers à hauteur de 1.5 M€ sur le local à Saint Ouen (93), 4 passage Jeanne d'Arc

### B - Engagements reçus

- ✚ Un legs en résiduo au profit de la Fondation Falret a été accepté par le Conseil d'Administration en avril 2022. Il a été comptabilisé dans les comptes 2023 pour un montant de 250 K€.

- ✚ EAM Isambert

Dans le cadre du contrat d'emprunt de 483K€ au crédit coopératif, une caution SOGAMA -Crédit Associatif à été accordé pour 27 K€ et une caution de 4K€ de FGMOSS.

- ✚ FAM Jules Falret

Le département de l'Essonne a apporté sa caution personnelle dans le cadre des nouveaux emprunts souscrits à la Société Générale lors de la renégociation qui a eu lieu en 2021.

## Note 19 - Annexe du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public et du CROD et CER

Le Compte annuel d'Emploi des Ressources (CER) complété du Compte de Résultat par Origine et Destination : CROD.

Le CER se présente en quatre colonnes :

- a. Emplois (charges) pour l'année N
- b. Emplois (charges) pour l'année N-1
- c. Ressources (produits) pour l'année N
- d. Ressources (produits) pour l'année N-1

## - Règles et méthodes comptables utilisées

L'œuvre Falret a lancé depuis 10 ans une politique de levée de fonds et a investi afin de diversifier ses ressources et faire face à la diminution des fonds publics

Les règles de répartition des coûts sont inchangées par rapport à 2022.

### A. Emplois

✚ **Missions sociales** financées par les ressources collectées auprès du public en France : **799 254 €** (contre 362 967 € en 2022)

Les principales actions et missions sociales réalisées en 2023 sont les suivantes :

- Sensibilisation du public au handicap psychique : conception et diffusion de lettres de nouvelles et sur support numérique pour 59 K€
- Soutien au projet Rallye des Gazelles pour faire connaître le handicap psychique pour 41 K€
- Action sociale pour des formations de personnes fragiles en situation de handicap pour 209 K€
- Organisation du festival Pop et Psy pour parler de la maladie et du handicap psychique pour 69 K€
- Organisation des séjours pour les proches aidants d'adultes en souffrance psychique (Séjours Répit pour 23 K€)
- Aide au fonctionnement des Funambules, association d'aide à la fratrie des personnes touchées par la maladie psychique pour 73 K€
- Sensibilisation à l'emploi et à la sensibilisation par le biais de reportages web TV pour 133 K€
- Mission de sensibilisation via les médias sociaux (Publicité metro, media, radios pour 45 K€
- Soutien d'autres missions sociale, missions Népal 5000m), pour 31 K€
- D'autres missions sociales, soutien des festivals pour 36 K€
- Soutin de sensibilisation et de recherche (mission doctorant et FIRAH) pour 80 K€

✚ **Frais de recherche de fonds** : **154 544 €** contre 67 609€ en 2022

Ce sont tous les frais d'appel à la générosité du public : prospection, mailing, affranchissement, gestion des dons. La conception-rédaction est entièrement internalisée, ce qui nous permet de réaliser des économies significatives et nous avons sélectionné des prestataires à coût modéré. Leurs montants s'élèvent à 97 962€. Une levée de fonds a été également réalisée pour un montant de 56 583€.

✚ **Frais de fonctionnement** : **63 586 €** en 2023 contre 27 234€ en 2022

Ces frais correspondent aux frais de fonctionnement de la collecte. Cette augmentation de 43 % est proportionnel aux recettes réalisées sur 2023 (+45%).

✚ **Report en fonds dédiés de l'exercice** : 0 €

**Total des emplois s'élève à 1 017 384 € en 2023 contre 457 810 € en 2022 (augmentation de 122%)**

## B. Ressources

**Total des ressources liées à la générosité du public s'élève à 1 002 531 € (+123% par rapport à 2022)**

### **Ressources liées à la générosité du public**

- Ressources collectées auprès du public : 431 460 € contre 338 351 € en 2022, sous la rubrique « **dons manuels non affectés** »
- Ressources collectées auprès du public : 30 088 € (22 618 € en 2022), sous la rubrique « **dons manuels affectés** » composé de :
  - Dons affectés gestion propre pour 12 €
  - Dons affectés pour mission Cotrazelle pour 19k€
- Dons des membres et bienfaiteurs pour 10k€ (9k€ en 2022)
- Ressources collectées en legs pour 420 531 € (78 837 € en 2022)
- Mécénats pour 110 000 €
- Cotisations sans contrepartie pour 459 € (102 € en 2022)

 Des fonds dédiés antérieurs ont été utilisés à hauteur de 14 853 € en 2023 (contre 8 848 € en 2022)

#### - Nature et quantité des ressources en nature de l'organisme

Les contributions volontaires en nature sont détaillées à la note 16, ils concernent la valorisation du bénévolat pour 58 834€, des prestations en nature pour 14 269 € et des dons en nature pour 58 730 €.

#### - Etat des effectifs bénévoles

18 bénévoles sont intervenus en 2023, représentant 1 ETP, pour une valorisation estimée à 58 834 € en fonction du salaire moyen et du taux de charges sociales moyen.

	31-déc.-23	31-déc.-22
Médico-Social	4	1
Insertion sociale	12	15
Insertion professionnelle	0	1
Secteur Enfance	2	1
Siège et Association	0	1
<b>Total Bénévoles</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
<b>ETP</b>	<b>1,02</b>	<b>1,05</b>