



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^{ème}, 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 prolongée 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) SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS

(En milliers d'euros)

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

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

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

| Résultat | 2023 | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|
| Produits d'exploitation | 62 861 | 59 500 | 54 041 |
| Frais de personnel | 38 110 | 35 605 | 30 735 |
| Autres charges exploitation | 24 770 | 23 400 | 23 313 |
| Résultat exploitation | - 20 | 495 | - 7 |
| Résultat financier | - 680 | - 678 | - 456 |
| Résultat exceptionnel | 2 687 | 286 | 218 |
| Impôt société | 0 | - | - |
| Variation fonds dédiés | | | |
| Résultat comptable | 1 988 | 103 | - 245 |
| Reprise résultats et réserves | 121 | 212 | 452 |
| Variation CP | - | - | - |
| Résultat budgétaire | 2 108 | 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 |
|--|----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| <u>Medico-social</u> | | | | | | |
| 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 |
| <u>Insertion sociale</u> | | | | | | |
| 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 |
| <u>Insertion professionnelle</u> | | | | | | |
| 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 | | |
| <u>Enfance</u> | | | | | | |
| MECS Les Marmousets | 138 869 | | 138 869 | 138 869 | | |
| <i>SIEGE associatif</i> | -85 054 | | -85 054 | | | -85 054 |
| <i>Gestion contrôlée (Etab. loi 2002)</i> | 1 054 993 | 120 897 | 1 175 890 | | | |
| 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 |
| <i>Gestion propre</i> | 932 104 | 0 | 932 104 | | | |
| <i>Résultat CPOM et hors CPOM</i> | | | | 956 446 | 207 235 | 944 314 |
| Total Fondation Falret | 1 987 097 | 120 897 | 2 107 994 | 2 107 994 | | |

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 cash 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 | 4 935 715 | 4 980 904 |
| 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 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 62 860 774 | 59 499 766 |

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.bdmmt.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 |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| 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 |
| Donations temporaires d'usufruit | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| 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 | - | - | - | - |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | - | - | - | - |
| Immobilisations financières | | | | |
| 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 |
| Total I | 105 995 002 | 40 987 142 | 65 007 860 | 61 947 937 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| 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 |
| Créances reçues par legs ou donations | 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 |
| Total II | 18 236 949 | 418 287 | 17 818 661 | 20 137 776 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | - | - | - | - |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | - | - | - | - |
| Ecart de conversion Actif (V) | - | - | - | - |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 124 231 950 | 41 405 429 | 82 826 521 | 82 085 713 |

BILAN PASSIF

(ANC 2018-06)

| PASSIF | Exercice 31/12/2023 | Exercice 31/12/2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | | |
| <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 |
| - dont réserves des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | 8 877 866 | 8 752 119 |
| Autres | 2 086 004 | 2 086 004 |
| Report à nouveau | - 9 108 791 | - 9 085 835 |
| - dont report à nouveau des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | - 806 981 | - 1 192 664 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 987 097 | 102 792 |
| - dont résultat des act. sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | 1 054 993 | 102 792 |
| Situation nette (sous total) | 18 507 990 | 16 520 893 |
| <i>Fonds propres consommables</i> | - | - |
| Subventions d'investissement | 6 006 266 | 5 405 126 |
| Provisions réglementées | 2 878 229 | 2 869 104 |
| Total I | 27 392 485 | 24 795 124 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| <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 |
| Total II | 6 147 315 | 7 113 885 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 318 825 | 192 348 |
| Provisions pour charges | 759 359 | 1 005 588 |
| Total III | 1 078 184 | 1 197 935 |
| DETTES | | |
| 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 |
| Total IV | 48 208 538 | 48 978 769 |
| Ecarts de conversion Passif (V) | - | - |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V) | 82 826 521 | 82 085 713 |

COMPTE DE RESULTAT

(ANC 2018-06)

| COMPTE DE RESULTAT | | Exercice 31/12/2023 | Exercice 31/12/2022 |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Cotisations | | 459 | |
| Ventes de biens et services | | | 102 |
| Ventes de biens | | - | |
| dont ventes de dons en nature | | - | - |
| dont ventes de biens des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | | - | - |
| Ventes de prestations de service | | 4 935 715 | 4 980 904 |
| dont parrainages | | | |
| dont ventes prest. services des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées | | 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 |
| dont concours public, subv. d'exploit. act. sociales et médico-sociales sous gest. contrôlées | | 46 003 045 | 44 108 955 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | - | - |
| Ressources liées à la générosité du public | Dons manuels | 471 541 | 370 448 |
| | 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 |
| Total I | | 62 860 774 | 59 499 766 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| 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 |
| Total II | | 62 880 673 | 59 004 760 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II) | | - 19 899 | 495 006 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| 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 | | - | - |
| Total III | | 50 316 | 41 609 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| 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 | | - | - |
| Total IV | | 729 926 | 720 066 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | - 679 610 | - 678 457 |
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | | - 699 509 | - 183 451 |

| | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| 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 | | - | - |
| Total V | | 2 815 788 | 392 128 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| 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 |
| Total V | | 128 964 | 105 885 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | 2 686 824 | 286 243 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | - | - |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | 218 | - |
| Total des produits (I + III + V) | | 65 726 878 | 59 933 503 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | | 63 739 781 | 59 830 711 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | 1 987 097 | 102 792 |
| | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| <i>Dons en nature</i> | - | 58 730 | - |
| <i>Prestations en nature</i> | - | 14 269 | 44 965 |
| <i>Bénévolat</i> | - | 54 999 | 54 501 |
| TOTAL | - | 127 998 | 99 466 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| <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 |
| TOTAL | | 127 998 | 99 466 |

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 |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| 1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 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 | | | | |
| 2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 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 | |
| 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | 51 922 385 | | 49 239 236 | |
| 4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 336 569 | | 519 008 | |
| 5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 971 435 | 14 853 | 575 595 | 8 848 |
| TOTAL | 65 726 878 | 1 017 384 | 59 933 503 | 457 810 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 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 | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 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 | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 2 046 561 | 63 586 | 1 945 283 | 27 234 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | 484 956 | | 248 821 | |
| 5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES | 218 | | - | |
| 6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | 494 321 | - | 1 372 835 | - |
| TOTAL | 63 739 781 | 1 017 384 | 59 830 710 | 457 810 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 1 987 097 | - | 102 792 | - |

CER
Compte Emplois Ressources

(ANC 2018-06)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | déc-23 | déc-22 | RESSOURCES PAR ORIGINE | déc-23 | déc-22 |
|--|------------------|----------------|---|------------------|----------------|
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 799 254 | 362 967 | 1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 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 | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 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 | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 63 586 | 27 234 | | | |
| TOTAL DES EMPLOIS | 1 017 384 | 457 810 | TOTAL DES RESSOURCES | 1 002 531 | 448 962 |
| 4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | - | - | 2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS | | |
| 5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE | - | - | 3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS | 14 853 | 8 848 |
| EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | | DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE | | |
| TOTAL | 1 017 384 | 457 810 | TOTAL | 1 017 384 | 457 810 |
| | | | | déc-23 | déc-22 |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | |
| | | | (-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES) | - | - |
| | | | | | |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | déc-23 | déc-22 | | déc-23 | déc-22 |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES | 131 833 | 99 466 | 1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 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 | |
| 2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT | | | | | |
| TOTAL | 131 833 | 99 466 | TOTAL | 131 833 | 99 466 |
| | | | | | |
| FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | déc-23 | déc-22 | | | |
| FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE | 38 446 | 47 294 | | | |
| (-) Utilisation | 14 853 | 8 848 | | | |
| (+) Report | - | | | | |
| FONDS DEDIES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE | 23 593 | 38 446 | | | |



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^{er} 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^{er} 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 financement (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 |
| Total | 19 778 555 | | 4 675 812 | 15 102 743 | 2 189 860 |

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 ^{er} 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 début exercice | Acquisitions | Cessions | Virement poste à poste | Valeur brute fin exercice |
|---|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|---------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| 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 | 116 407 | | | | 116 407 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| TOTAL (I) | 5 081 980 | 21 051 | | | 5 103 031 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | 8 285 624 | | | 5 153 815 | 13 439 439 |
| Agencet et aménagt 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 | 5 062 114 | 2 630 246 | 64 701 | -1 847 986 | 5 779 673 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| TOTAL (II) | 95 311 651 | 4 390 561 | 237 142 | 9 860 | 99 474 930 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | |
| 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 |
| TOTAL (III) | 1 409 340 | 104 741 | 97 039 | | 1 417 041 |
| TOTAL (I+II+III) | 101 802 971 | 4 516 352 | 334 181 | 9 860 | 105 995 002 |

3.2 Tableau des amortissements

| AMORTISSEMENTS | Solde début exercice | Augmentation | Diminution | Correction d'erreur | Solde fin exercice |
|--|----------------------------|------------------|----------------|------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| 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 | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 587 243 | 215 367 | 182 | | 3 802 428 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Agencet et aménagt 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 outillage | 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 | | | | | |
| TOTAL (II) | 35 648 963 | 3 209 873 | 103 092 | -2 189 860 | 36 565 884 |
| TOTAL (I+II+III) | 39 236 206 | 3 425 240 | 103 274 | -2 189 860 | 40 368 312 |
| 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 |
| TOTAL | 1 197 935 | 192 987 | 312 739 | 0 | 1 078 184 |
| 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 |
| TOTAL | 2 869 104 | 9 125 | 0 | 0 | 2 878 229 |
| 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 |
|---|--|---------------------------|--------------------------|----------------------------|
| DEPRECIATIONS | | | | |
| 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 |
| TOTAL | 858 103 | 204 691 | 25 678 | 1 037 115 |
| 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 | |
| TOTAL | 10 519 694 | 10 230 027 | 289 666 |
| (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 |
| FONDS PROPRES | | | | | | | | |
| Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise | 10 384 949 | | | 3 500 000 | | 1 514 488 | | 12 370 461 |
| Statutaires | 666 049 | | | 3 500 000 | | | | 4 166 049 |
| Complémentaires | 9 714 889 | | | | | 1 514 488 | | 8 200 401 |
| Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Statutaires | | | | | | | | |
| Complémentaires | 4 011 | | | | | | | 4 011 |
| Ecart de réévaluation | 4 280 864 | | | | | 1 985 512 | | 2 295 352 |
| Avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Sans droit de reprise | 4 280 864 | | | | | 1 985 512 | | 2 295 352 |
| Réserves | 10 838 122 | 125 747 | | | | | | 10 963 869 |
| 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 |
| Report à nouveau | -9 085 834 | -22 956 | | | | | | -9 108 790 |
| Gestion propre | -7 893 171 | -408 638 | | | | | | -8 301 809 |
| Activités SMS sous gestion contrôlée | -1 192 663 | 385 682 | | | | | | -806 981 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 102 792 | -102 792 | | 1 987 097 | | | | 1 987 097 |
| Dont activités SMS sous gestion contrôlée | 508 505 | -508 505 | | 1 054 993 | | | | 1 054 993 |
| Autres fonds propres/fonds associatifs | | | | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | | | | | |
| Apports | | | | | | | | |
| SITUATION NETTE (I) | 16 520 893 | -1 | | 5 487 097 | | 3 500 000 | | 18 507 989 |
| 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 |
| TOTAL (II) | 8 274 232 | | | 1 037 955 | | 427 690 | | 8 884 496 |
| TOTAL (I+II) | 24 795 124 | -1 | | 6 525 052 | | 3 927 690 | | 27 392 485 |
| 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 |
| Résultat d'exploitation | -19 899 | 495 006 |
| Résultat financier | -679 610 | -678 457 |
| Résultat exceptionnel | 2 686 824 | 286 243 |
| Impôt sur les bénéfices | 218 | |
| Excédent ou déficit | 1 987 097 | 102 792 |

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

| RESULTAT PAR ETABLISSEMENT | Résultat comptable N | Reprise résultats et réserves | Résultat administratif à affecter |
|--|----------------------------|----------------------------------|---|
| <u>Medico-social</u> | | | |
| 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 |
| <u>Insertion sociale</u> | | | |
| 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 |
| <u>Insertion professionnelle</u> | | | |
| ESAT Colibri, Social | -586 139 | | -586 139 |
| ESAT Cotra, Social | -14 557 | | -14 557 |
| SAS Cotra | -3 039 | | -3 039 |
| <u>Enfance</u> | | | |
| MECS Les Marmousets | 138 869 | | 138 869 |
| <i>SIEGE associatif</i> | -85 054 | | -85 054 |
| <i>Gestion contrôlée (Etab. loi 2002)</i> | 1 054 993 | 120 897 | 1 175 890 |
| 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 |
| <i>Gestion propre</i> | 932 104 | 0 | 932 104 |
| Total Fondation Falret | 1 987 097 | 120 897 | 2 107 994 |

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 |
| Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESMS -comptes 192 | | | | | | | | |
| 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 Colibri | 0 | | 11 875 | | 178 125 | 166 250 | |
| Projet 29 | FD contr Fon Obelisq | 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 Obelisqie | 0 | 24 000 | | | | 24 000 | |
| Total comptes 192 | | 3 938 154 | 123 366 | 229 930 | 0 | -218 290 | 3 613 301 | 1 186 324 |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation - comptes 194 | | | | | | | | |
| 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 mediatrcie 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 | |
| Total comptes 194 | | 1 138 048 | 364 925 | 460 034 | 0 | -166 925 | 876 014 | 212 980 |
| Fonds dédiés sur contribution financière - comptes 195 | | | | | | | | |
| 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 | |
| Total comptes 195 | | 665 280 | 6 029 | 266 618 | 0 | 66 290 | 470 982 | 0 |
| Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public - comptes 196 | | | | | | | | |
| Projet 1 | CHRS FF Aumenerie | 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 | |
| Total comptes 196 | | 38 445 | 0 | 14 853 | 0 | 0 | 23 591 | 20 428 |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | |
| Legs / donations | | 1 333 957 | 250 000 | 420 531 | | | 1 163 426 | |
| Total comptes 191 | | 1 333 957 | 250 000 | 420 531 | 0 | 0 | 1 163 426 | 0 |
| Total | | 7 113 885 | 744 321 | 1 391 966 | 0 | -318 925 | 6 147 314 | 1 419 731 |

| Legs, donation et assurance vie | |
|---|----------------|
| PRODUITS | Montants |
| 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 |
| CHARGES | Montants |
| 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 |
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 420 531 |

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 | | |
| TOTAL | 48 208 538 | 13 405 147 | 6 646 230 | 28 157 161 |
| (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 31 dec 2023 | Moins d'1 an | 1 à 5 ans | 5 ans et plus |
|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 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 |
| Total | | 36 374 313 | 1 683 715 | 6 646 230 | 28 044 367 |

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 | |
| Total Produits à recevoir | 1 219 721 |

| Charges constatées d'avance | Montant |
|--|------------------|
| Charges const d'avance | 2 111 588 |
| Total Charges constatées d'avance | 2 111 588 |

| 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 |
| Total Charges à payer | 4 265 367 |

| Produits constatés d'avance | Montant |
|--|----------------|
| Produits constatés d'avance sur contrats | 150 467 |
| Autres produits constatés d'avance | - |
| Total Produits constatés d'avance | 150 467 |

Note 12 - Détail des Produits d'exploitation

| Produits d'exploitation | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cotisations | 459 | 102 |
| Ventes de biens et services / ventes de marchandises | 4 935 715 | 4 980 904 |
| 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 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 62 860 774 | 59 499 766 |

| 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 |
| Total des Produits de tarification | 20 176 220 | 19 632 063 | 6 194 763 | - | 46 003 045 | 44 108 955 |
| 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 | - |
| Total Subventions | 481 295 | 1 994 375 | 801 494 | 2 642 176 | 5 919 339 | 5 130 281 |
| 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 |
| Total Activité commerciale | - | - | - | 2 704 921 | 2 704 921 | 3 206 531 |
| 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 |
| Total Autres produits | - | - | 2 073 685 | 6 159 783 | 8 233 469 | 7 053 999 |
| Total Produits d'exploitation | 20 657 515 | 21 626 438 | 9 069 942 | 11 506 880 | 62 860 774 | 59 499 767 |

| 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 |
| | | | | | | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | | | | 0 |
| | | 2 795 869 | 481 295 | 500 | 2 641 676 | 5 919 339 |
| | | | | | | 0 |
| Subventions d'investissements | | | | | | |
| Autres produits activité commerciale | | | | | | 0 |
| Autres produits | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| TOTAL | 0 | 28 622 694 | 20 657 515 | 500 | 2 641 676 | 51 922 385 |

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 |
| Total produits financiers | 50 316 |
| Dotation provisions financières | - |
| Intérêts des emprunts et dettes (*) | 729 626 |
| Intérêts sur concours bancaires | |
| Total charges financières | 729 626 |
| Résultat financier | - 679 310 |

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 (regularisation tiers antérieurs ...) | 2 343 839 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | |
| Total produits exceptionnels | 2 815 788 |
| Pénalités, amendes | 17 197 |
| VNC sur cession immobilisation corporelle | 66 242 |
| Autres charges exceptionnelles (régularisation tiers antérieurs ...) | 36 401 |
| Dotation prov réglementées renouvellement investissement | 9 125 |
| Dotation prov réglementées PV s/ cession actif | |
| Total charges exceptionnelles | 128 964 |
| Résultat exceptionnel | 2 686 824 |

Note 15 - Effectifs et activité

Personnel

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

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 |
| Total 31/12/2023 | 5 077 | 5 134 | 5 946 | 5 316 |
| Total 31/12/2022 | 3 893 | 3 687 | 4 247 | 3 847 |

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 FIRA) 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 |
| Total Bénévoles | 18 | 19 |
| ETP | 1,02 | 1,05 |