



COMMISSARIAT ET AUDIT

Expertise comptable - Conseil - Audit

FONDATION TEXIER GALLAS

Fondation

Siège social : 16 rue du Petit Change
28000 CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

FONDATION TEXIER GALLAS

Fondation

Siège social : 16 rue du Petit Change

28000 CHARTRES

SOMMAIRE

- | | | |
|---|---|---------------|
| - | RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS | 1 à 3 |
| - | COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024 | 4 à 34 |

FONDATION TEXIER GALLAS

Fondation
Siège social : 16 rue du Petit Change
28000 CHARTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2024

Au Conseil d'Administration de la FONDATION TEXIER GALLAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION TEXIER GALLAS, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté notamment sur le recoupement des produits de la tarification avec les arrêtés des financeurs d'une part, et sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes d'autre part.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à CHARTRES, le 25/06/2025

SAS COMMISSARIAT ET AUDIT
Commissaire aux Comptes


Aïcha BENOUMESSAD

FONDATION TEXIER GALLAS

Fondation

Siège social : 16 rue du Petit Change
28000 CHARTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2024

BILAN ACTIF

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	301 039,70	253 342,77	47 696,93	53 932,25
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains	431 428,25	53 530,61	377 897,64	377 897,64
Constructions	50 468 118,79	25 056 447,02	25 411 671,77	25 764 926,10
Installations techn., matériel et outil. ind.	5 585 051,86	4 901 043,11	684 008,75	753 129,29
Autres	7 646 841,41	6 379 852,14	1 266 989,27	1 459 854,25
Immobilitisations corporelles en cours	134 918,14		134 918,14	1 119 144,49
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	693 526,61		693 526,61	692 846,61
Prêts	671 946,00		671 946,00	641 994,33
Autres	27 924,05		27 924,05	27 603,05
TOTAL (I)	65 960 794,81	36 644 215,65	29 316 579,16	30 891 328,01
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	182 468,69		182 468,69	206 033,05
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 483 388,79		1 483 388,79	1 377 416,97
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	81 360,14		81 360,14	221 382,99
Valeurs mobilières de placement	1 356 672,35	37 162,05	1 319 510,30	1 669 224,07
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 408 649,09		2 408 649,09	2 322 113,79
Charges constatées d'avance	128 066,63		128 066,63	144 984,27
TOTAL (II)	5 640 605,69	37 162,05	5 603 443,64	5 941 155,14
Frais d'émission des emprunts (III)	506 151,82		506 151,82	577 262,70
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	72 107 552,32	36 681 377,70	35 426 174,62	37 409 745,85



BILAN PASSIF

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF



		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		472 488,33	472 488,33
Fonds propres complémentaires		1 653 103,92	1 653 103,92
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité		6 969 467,75	6 986 611,36
Autres			
Report à nouveau		-1 331 759,55	91 997,03
Excédent ou déficit de l'exercice		-131 848,51	-1 440 901,50
<i>Situation nette (sous total)</i>		7 631 451,94	7 763 299,14
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement		6 246 482,46	6 565 867,43
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		13 877 934,40	14 329 166,57
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		765 823,06	817 006,24
TOTAL (II)		765 823,06	817 006,24
PROVISIONS			
Provisions pour risques		106 616,30	107 844,30
Provisions pour charges		1 700 062,05	1 827 754,17
TOTAL (III)		1 806 678,35	1 935 598,47
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 993 265,15	16 505 546,87
Emprunts et dettes financières diverses		754 305,97	729 943,27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		748 795,56	909 764,12
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		2 450 809,45	2 131 977,80
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		28 562,68	36 797,36
Instruments de trésorerie			13 945,15
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)		18 975 738,81	20 327 974,57
Ecart de conversion passif	(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		35 426 174,62	37 409 745,85

RÉSULTAT (LISTE)

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	184 749,93	173 722,81	11 027,12	6,35
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	26 419 081,44	24 783 253,15	1 635 828,29	6,60
Versements des donateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	274 063,02	193 310,59	80 752,43	41,77
Utilisations des fonds dédiés	522 159,87	286 365,39	235 794,48	82,34
Autres produits	1 829,64	208,92	1 620,72	775,76
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	27 401 883,90	25 436 860,86	1 965 023,04	7,73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	2 025 897,15	2 051 396,02	-25 498,87	-1,24
Variation de stock	23 564,36	-17 699,35	41 263,71	233,14
Autres achats et charges externes	3 655 385,60	3 929 185,76	-273 800,16	-6,97
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 827 973,55	1 757 430,05	70 543,50	4,01
Salaires et traitements	12 305 754,51	11 883 542,48	422 212,03	3,55
Charges sociales	5 048 948,40	4 922 745,48	126 202,92	2,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 026 624,12	1 923 149,50	103 474,62	5,38
Dotations aux provisions		251 150,82	-251 150,82	-100,00
Reports en fonds dédiés	609 549,00	157 193,00	452 356,00	287,77
Autres charges	31 280,61	27 876,76	3 403,85	12,21
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	27 554 977,30	26 885 970,52	669 006,78	2,49
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-153 093,40	-1 449 109,66	1 296 016,26	89,44
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	19 143,35	18 427,85	715,50	3,88
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	43 236,88	81 820,21	-38 583,33	-47,16
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP	26 518,76	37 666,16	-11 147,40	-29,60
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	88 898,99	137 914,22	-49 015,23	-35,54
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	37 162,05	43 236,88	-6 074,83	-14,05
Intérêts et charges assimilées	440 583,24	472 591,94	-32 008,70	-6,77
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP	3 684,44	16 484,32	-12 799,88	-77,65
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	481 429,73	532 313,14	-50 883,41	-9,56
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-392 530,74	-394 398,92	1 868,18	0,47
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-545 624,14	-1 843 508,58	1 297 884,44	70,40
ECA - ECOUTE ET ANALYSES				

RÉSULTAT (LISTE)

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	30 293,70	27 603,33	2 690,37	9,75
Sur opérations en capital	424 410,79	412 202,76	12 208,03	2,96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	454 704,49	439 806,09	14 898,40	3,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	32 510,89	29 399,01	3 111,88	10,58
Sur opérations en capital	8 417,97	7 800,00	617,97	7,92
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	40 928,86	37 199,01	3 729,85	10,03
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	413 775,63	402 607,08	11 168,55	2,77
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	27 945 487,38	26 014 581,17	1 930 906,21	7,42
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	28 077 335,89	27 455 482,67	621 853,22	2,26
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-131 848,51	-1 440 901,50	1 309 052,99	90,85

ANNEXES

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXES



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

La Fondation est issue du testament du 1er juin 1872 de Madame Veuve TEXIERGALLAS instituant le Département d'Eure-et-Loir pour son légataire universel, à charge pour lui d'"établir un hospice cantonal pour le traitement des malades dans chacun des cantons du département qui en sont dépourvus aujourd'hui, à savoir dans l'ordre Voves, Auneau, Anet, Authon-du-Perche, Thiron-Gardais, Orgères-en-Beauce et la Ferté-Vidame".
Le 19 avril 1880, un décret a autorisé le Département à accepter ce leg universel et a demandé qu'une Fondation soit créée.
Le 1er mars 1922, un décret reconnaît la Fondation TEXIER-GALLAS comme établissement privé d'utilité publique à but non lucratif, et en approuve les statuts, conformément aux souhaits de Madame Veuve TEXIER-GALLAS.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La médicalisation des établissements est intervenue progressivement depuis 2005, parallèlement à la rénovation et à la mise en conformité des bâtiments.

Les moyens mis en oeuvre :

La Fondation accueille actuellement 451 résidents et 33 adultes handicapés (capacités autorisées), et dispose de 316 salariés.
Une pharmacie à usage intérieur a été créée en 2012 pour traiter les prescriptions médicales des six EHPAD. Un cabinet bucco-dentaire mobile a été créé en 2023.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 35 426 174,62 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -131 848,51 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 20/06/2025.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Investissements en cours ou reportés :

Les travaux de l'établissement d'Orgères en beauce de réhabilitation de chambres sont finis depuis le 31/01/2024.

Les autres projets en cours sont :

- * Auneau : étude ascenseur et travaux dans la cuisine -785 k€,
- * Orgères : création d'un PASA en 2025 - 44 k€,

Les autres projets reportés sont :

- Le projet de blanchisserie centrale à Voves
- Authon pour l'extension et restructuration
- La Ferté Vidame : travaux sur les huisseries.

CBDM :

Un nouvel établissement a été créé avec un début d'activité en mai 2023: le Centre de Santé, entité du bus bucco-dentaire. Il s'agit d'une expérimentation de deux ans. Un camion équipé comme un cabinet dentaire sillonne les routes du département pour se rendre dans les établissements EHPAD et autres établissements relevant du champ du handicap partenaires de la Fondation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Pour ce faire, deux chirurgiens-dentistes, 2 assistantes dentaires et une secrétaire médicale ont été embauchés.

URSAFF :

La Fondation a fait l'objet d'un contrôle URSAFF en 2023 portant sur les années 2020 à 2022. Le redressement non contesté s'élève à 259 446.26 € échelonné sur 24 échéances de 03/2025 à 03/2027.

La partie contestée s'élève à 106 616.30 € et fait l'objet d'une provision pour risques au 31/12/2024.

La commission de recours amiable de l'URSAFF ayant rejeté le recours, le contentieux va se poursuivre devant le tribunal judiciaire.

SOUTIEN ARS :

Après une année 2023 marquée par un résultat comptable consolidé alarmant de - 1 440 901.50 € : la fondation a bénéficié d'une subvention de soutien de 300 000 € pour les 6 EHPAD et de 170 000 € pour le bus bucco-dentaire.

ELECTRICITE - GAZ :

La fondation a également bénéficié de l'amortisseur électricité de 2023 et 2024 sur 2024.

Le prix du gaz a augmenté significativement en 06/2024.

Tarifs Hébergement :

Malgré un prix de journée à 62€/jour du 01/01/2024 au 31/05/2024 et de 65,13€/jour du 01/06/2024 au 31/12/2024 et la mise en place du tarif différencié de 71.64 € (+10 % hors aide sociale) au 01/10/2024, les tarifs de l'hébergement demeurent insuffisants pour couvrir les charges surtout de personnel depuis la hausse de la valeur du point FEHAP de 2022. De plus, la Fondation a recours à des CDD pour faire face à des arrêts... L'impact financier des tarifs différenciés a été limité en 2024 représentant moins de 10 k € sur 2024.

SEGUR POUR TOUS :

De plus, il est nécessaire de rappeler, que la Fondation a été obligée durant l'été 2024 de verser avec effet rétroactif l'indemnité SEGUR aux derniers oubliés (salariés du Siège et de LAMBLORE).

Le montant total a été chiffré pour l'année 2024 à environ 50 k € (hors CBDM et PUI). **La fondation est toujours en attente des compensations financières par le conseil départemental.**

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan général défini par le règlement N° 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC N° 2019-04 relatif aux organismes privés à but non lucratif gérant des établissements sociaux et médico sociaux relevant du I de l'article

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

L.312-1 du Code de l'action sociale et des familles.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 100 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 100 ans
- Matériels et outillages	5 à 20 ans
- Matériel et mobilier de bureau	5 à 20 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées si les deux conditions suivantes sont remplies:

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels dans la compréhension de l'activité de l'entité,
- l'entité est en mesure de recenser et valoriser les contributions volontaires en nature.

Au cas particulier, ces contributions ne représentent pas dans l'entité un caractère significatif, et ne sont donc pas valorisées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	299 846		1 194
CORP.	Terrains		431 428		
			40 346 972		1 095 614
	Constructions				
	Sur sol propre				1 095 614
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		8 973 268		52 265
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		5 482 450		102 601
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		5 993 959		22 164
CORP.	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		342 507		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		1 228 012		60 201
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours		1 119 144		
	Avances et acomptes				
		TOTAL	63 917 740		1 332 844
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		692 847		680
	Prêts et autres immobilisations financières		669 597		30 273
		TOTAL	1 362 444		30 953
TOTAL GENERAL			65 580 030		1 364 991

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			301 040	
CORP.	Terrains				431 428	
					41 442 587	
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				9 025 532	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				5 585 051	
	Inst. gal. agen. amé. divers				6 016 123	
CORP.	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport				342 507	
	Mat. bureau, inform., mobilier				1 288 212	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		984 226		134 918	
	Avances et acomptes					
		TOTAL	984 226		64 266 358	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				693 527	
	Prêts & autres immob. financières				699 870	
		TOTAL			1 393 397	
TOTAL GENERAL			984 226		65 960 794	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
ECA - ECOUTE ET ANALYSES

15/58

AMORTISSEMENTS



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

AMORTISSEMENTS

Le plan d'amortissement des bâtiments a été revu, avec effet exercice 2015: la durée d'amortissement a été portée de 25 à 40 ans sur la partie bâtiments seuls.
La Fondation Texier Gallas avait pour usage de constater le point de départ des amortissements à partir de l'année suivant celle des acquisitions concernées.
Les acquisitions d'immobilisations réalisées depuis le 01/01/2019 sont amorties dès le jour de leur mise en service.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	245 913	7 429		253 343
TOTAL	245 913	7 429		253 343
Terrains	53 531			53 531
Sur sol propre	17 833 028	1 157 247		18 990 275
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	5 722 285	343 887		6 066 172
Inst. techniques matériel et outill. industriels	4 729 322	171 721		4 901 043
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	4 796 115	198 072		4 994 187
Matériel de transport	184 338	40 283		224 621
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 124 169	36 875		1 161 044
Emballages récupérables divers				
TOTAL	34 442 788	1 948 084		36 390 872
TOTAL GENERAL	34 688 702	1 955 513		36 644 215

AMORTISSEMENTS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							



CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		577 263		71 111	506 152
Primes de remboursement des obligations					

DÉPRÉCIATIONS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement	43 237	37 162	43 237	37 162
TOTAL GÉNÉRAL	43 237	37 162	43 237	37 162



PROVISIONS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	1 420 753		116 915	1 303 838
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	514 845		12 005	502 840
	TOTAL	1 935 598		128 920	1 806 678
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation	43 237	37 162	43 237	37 162
	TOTAL	43 237	37 162	43 237	37 162
	TOTAL GÉNÉRAL	1 978 835	37 162	172 157	1 843 840
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation			128 920	
	Dont dotations & reprises		37 162	43 237	
	- financières				
	- exceptionnelles				
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ETAT DES STOCKS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	10 141,91		3 393,96	6 747,95
Autres approvisionnements	195 891,14		20 170,40	175 720,74
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	206 033,05		23 564,36	182 468,69

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	671 946	13 333	658 613
	Autres immobilisations financières	27 924	27 924	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 483 389	1 483 389	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 150	2 150	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 065	23 065	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	2 720	2 720	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Kenvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	53 425	53 425	
	Charges constatées d'avance	128 067	128 067	
	TOTAUX	2 392 686	1 734 073	658 613
Kenvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice	53 682		
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	23 730		
Kenvois	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	128 067
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	128 067



FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts		506 152

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	129 561
Autres créances	65 508
Disponibilités	2 733
TOTAL	197 803

TABLEAU VARIATIONS FONDS ASSOCIATIFS



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau de passage des comptes de résultat administratifs au compte de résultat des comptes annuels:

Résultat agrégé des comptes administratifs 2024: - 288 298,72

Variation provision pour congés payés et charges: + 22 316,78

Reprise provision pour IFC + 116 915,43

Reprise provision pour CET: + 10 776,69

Reprise en fds dédiés Habitat inclusif: + 6 442,82

Différence

Divers: - 1,51

Résultat des comptes annuels 2024: - 131 848,51

Dans le tableau de variation des fonds propres ci-dessous, la colonne "Affectation du résultat" est donnée à titre indicatif. Les variations qui correspondent à l'affectation du résultat sont donc reportées dans les colonnes "Augmentation" ou "Diminution".



TABLEAU VARIATIONS FONDS ASSOCIATIFS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	472 488,33				472 488,33
Fonds propres complémentaires	1 653 103,92				1 653 103,92
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	6 986 611,36	-17 143,61		17 143,61	6 969 467,75
Report à nouveau	91 997,03	-1 423 756,58		1 423 756,58	-1 331 759,55
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 440 901,50	1 440 900,19	1 440 901,50	131 848,51	-131 848,51
Subventions d'investissement	6 565 867,43		135 265,95	454 650,92	6 246 482,46
TOTAUX	14 329 166,57		1 576 167,45	2 027 399,62	13 877 934,40

TABLEAU SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Utilisations			À la clôture de l'exercice	
		Reports	Montant global	Dont remboursements	Transferts	Montant global Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
CNP ANTERIEURS	2 788,68		2 788,68			
CNP 2011	12 660,37		2 578,04			10 082,33
CNP 2012	9 544,52		854,34			8 690,18
CNP 2013	37 391,78		19 226,81			18 164,97
CNP 2014	53 137,65		32 047,34			21 090,31
CNP 2015	67 186,51		19 268,45			47 918,06
CNP 2018	96 097,63		75 160,20			20 937,43
CNP 2020	26 267,97		8 290,92			17 977,05
CNP 2021	84 297,25		53 505,72			30 791,53
CNP 2022	177 257,96		41 008,11			136 249,85
CNP 2023	86 352,85		51 668,50			34 684,35
PROV FIN APPUI DPT SOIN PALLIATIF	40 000,00					40 000,00
FONDS DEDIES SUR SUBV	108 023,07		20 472,97			87 550,10
FONDS DEDIES SUR SUBV	1 000,00					1 000,00
FONDS DEDIES PATRIMOINE	15 000,00					15 000,00
CNP 2024			333 862,10		609 549,00	275 686,90
TOTAL	817 006,24		660 732,18		609 549,00	765 823,06

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

ECA - ECOUTE ET ANALYSES

25/58

TABLEAU SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports	609 549,00	156 193,00
Sur subventions de fonctionnement		1 000,00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	609 549,00	157 193,00

ECA - ECOUTE ET ANALYSES

26/58

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
SUBVENTION SEGUR 2021 - ANET	2 560,82			2 560,82
SUBV INVEST ANET - SEGUR 2022	18 573,66			18 573,66
SUBV INVEST ARS		135 265,95		135 265,95
SUBVENTION TRAVX DDASS & CNSA	2 183 156,00			2 183 156,00
SUBV.ARS EQUIPEMENT	960 296,00			960 296,00
SUBVENTION SEGUR 2021 - AUNEAU	29 296,16			29 296,16
SUBV INVEST AUNEAU - SEGUR 202	28 597,62			28 597,62
SUBVENTION SEGUR 2021 - AUTHON	19 329,28			19 329,28
SUBV INVEST AUTHON - SEGUR 202	18 868,48			18 868,48
SUBVENTION SEGUR 2021 - ORGERE	18 725,24			18 725,24
SUBV INVEST ORGERES - SEGUR 20	18 278,84			18 278,84
SUBVENTION SEGUR 2021 - THIRON	18 423,22			18 423,22
SUBV INVEST THIRON - SEGUR 202	17 887,73			17 887,73
SUBVENTION SEGUR 2021 - VOVES	31 410,08			31 410,08
SUBV INVEST VOVES - SEGUR 2022	30 661,28			30 661,28
ECA - ECOUTE ET ANALYSES				

27/58

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

SUBV TRAVX REGION	1 012 500,00			1 012 500,00
SUBV. TRAVX REGION	706 322,00			706 322,00
SUBVENTION ARS "ETAPES" TELEME	28 000,00			28 000,00
SUBV CG 2008 TRAVAUX	2 070 000,00			2 070 000,00
SUBV TRAVX CG	779 344,00			779 344,00
SUBV. TRAVX C.G	470 882,00			470 882,00
SUBVENTIONS DMP	12 500,00		10 000,00	2 500,00
SUBVENTION CNSA TRAVAUX RENOV	1 000 000,00			1 000 000,00
SUBVENTION DEPARTEMENT TRAVAUX	578 750,00			578 750,00
SUBVENTION REGION TRAVAUX	708 750,00			708 750,00
SUBVENTION TELEMEDECINE	32 509,00		32 509,00	
SUBVENTION FOND FRANCE TOVERTA	12 804,00			12 804,00
SUBVENTION CBDM - CONSEIL DEPA	50 000,00			50 000,00
SUBVENTION INVEST CBDM - REGIO	80 000,00			80 000,00
SUBVENTION INVEST CBDM - DENTA	32 436,82			32 436,82
SUBVENTION INVEST CBDM - CREDI	26 775,00			26 775,00
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	10 997 637,23	135 265,95	42 509,00	11 090 394,18
Quotes-parts virées au résultat :				
Affectées à des biens non renouvelables				
REPRISE SUBV SEGUR 2021	6 736,42	3 730,92		10 467,34
REPRISE SUBV SEGUR 2022	7 536,58	9 409,59		16 946,17
REP SUBV INVEST ARS		20 604,62		20 604,62
REPRISE SUBV SEGUR 2021	4 933,73	3 925,46		8 859,19
SUBV VIR RES DDASS TRAVX	2 023 870,13	118 180,74		2 142 050,87
ECA - ECOUTE ET ANALYSES				

28/58

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

REPRISE SUBV TVX 2014 ARS	339 519,23	37 727,72		377 246,95
REPRISE SUBVENTION SEGUR 2021	6 123,06	3 760,48		9 883,54
REPRISE SUBV TVX 2014 REGION	249 765,36	27 749,69		277 515,05
REPRISE SUBVENTION SEGUR 2021	9 811,91	2 982,98		12 794,89
REPRISE SUBV TVX 2014 DEPT	166 510,48	18 499,82		185 010,30
REP SUBV SEGUR 2022	122,76	1 825,22		1 947,98
REPRISE SUBVENTION SEGUR 2021	2 806,21	1 834,21		4 640,42
REP SUBV SEGUR 2021	5 476,80	3 033,71		8 510,51
REP SUBV SEGUR 2022	871,12	2 972,04		3 843,16
SUBV VIR RES CG TRAVX	1 142 558,32	58 710,74		1 201 269,06
REPRISE SUBVENTION DMP	12 499,60		9 999,60	2 500,00
REPRISE SUBV TELEMEDICINE	11 824,56		11 824,56	
REPRISE SUBV TRVX 2019	424 466,70	88 279,40		512 746,10
REPRISE SUBV TOVERTAFFEL	1 150,61	1 280,40		2 431,01
REPRISE SUBV CONSEIL DEPART CB	6 748,32	9 999,98		16 748,30
REPRISE SUBV REGION CBDM	6 844,70	15 854,17		22 698,87
REPRISE SUBV DENTAIDE CBDM	567,45	724,19		1 291,64
REPRISE SUBV CREDITS AMORCAGE	1 025,75	2 880,00		3 905,75
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	4 431 769,80	433 966,08	21 824,16	4 843 911,72

ECA - ECOUTE ET ANALYSES

29/58

ETAT DES DETTES



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Provision pour congés payés au 31/12/2024:

Le droit de l'Union Européenne prévoit que les salariés bénéficient de 4 semaines de congés payés au titre d'une année de travail, même s'ils ont connu, au titre de cette année, des périodes d'arrêt maladie.

La loi n°2024-364 du 22 avril 2024 met en conformité les textes français avec le droit européen, avec une certaine rétroactivité.

Le calcul de la provision pour congés payés au 31/12/2024 effectué et comptabilisé par la Fondation Texier Gallas tient compte de ce nouveau mode de décompte des jours de congés acquis par les salariés actuellement en longue maladie.

Il n'est pas possible techniquement en revanche pour la Fondation de déterminer le montant potentiellement à sa charge au titre d'arrêts antérieurs à 2023.

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	14 993 265	1 597 857	5 853 966	7 541 442
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	754 306	754 306		
Fournisseurs & comptes rattachés	748 796	748 796		
Personnel & comptes rattachés	530 742	530 742		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	1 719 993	1 719 993		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	200 074	200 074		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	26 204	26 204		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	18 973 380	5 577 972	5 853 966	7 541 442
renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	1 571 384			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 102
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 900
Dettes fiscales et sociales	440 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	6 137

TOTAL DES CHARGES À PAYER 780 746



ENGAGEMENTS



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 1 303 837,66 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,38 %

Départ volontaire à 64 ans

Indice utilisé Iboxx Corp AA10+

La reprise aux provisions pour indemnités de départ à la retraite s'élève au 31/12/2024 à 116 915.43 €.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	1 951 036					1 951 036
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	1 951 036					1 951 036
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions			1 303 838			1 303 838
TOTAL	1 951 036		1 303 838			3 254 873

ENGAGEMENTS REÇUS

Les emprunts souscrits pour les établissements de Thiron-Gardais, Voves, Auneau, Orgères en Beauce, Authon du Perche et Anet sont garantis par le Conseil Départemental d'Eure et Loir.

Ainsi:

-L'emprunt de 4 000 000 € contracté en 2009 auprès de la CDC pour les travaux de la résidence d'Anet bénéficie de la garantie du Conseil Départemental d'Eure-et-Loir pour un montant de 4 000 000 €,

-L'emprunt de 1 000 000 € contracté en 2009 auprès de la CDC pour financer les travaux de la résidence d'Authon du Perche bénéficie de la garantie du département d'Eure-et-Loir pour un montant de 1 000 000 €,

-L'emprunt de 3 000 000 € contracté en 2007 auprès du Crédit Agricole pour financer les travaux de la résidence d'Authon du Perche bénéficie de la garantie du département d'Eure-et-Loir pour un montant de 2 850 869 €.

L'emprunt de 5 600 000 € contracté en 2010 auprès de la CDC pour les travaux de la résidence de Voves bénéficie de la garantie du Conseil Départemental et de la commune de Voves à hauteur de 50% chacun.

L'emprunt de 1 600 000 € contracté en 2011 auprès de la CDC pour les travaux de la Ferté-Vidame- Lamblore bénéficie des garanties apportées par le Conseil départemental à hauteur de 80%, par la commune de la Ferté-Vidame à hauteur de 15% et de celle de la commune de Lamblore à hauteur de 5%.

L'emprunt de 4 500 000 € contracté en 2012 auprès de la CDC pour les travaux de la Résidence d'Auneau bénéficie des garanties apportées par le Conseil départemental à hauteur de 50%, par la commune d'Auneau à hauteur de 17%. Le solde est garanti par SOGAMA CREDIT ASSOCIATIF, organisme de caution.

ENGAGEMENTS



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'emprunt de 478 000 €, contracté en 2015 auprès de la CDC pour les travaux du PASA d'ANET bénéficie des garanties suivantes:

- 50% par le Département d'Eure-et-Loir
- 50% par la commune d'Anet.

L'emprunt de 5 953 000 € contracté en 2016 auprès de la Banque Postale pour les travaux de restructuration de l'EHPAD de Thiron-Gardais bénéficie des garanties suivantes:

- 50% par le Département d'Eure-et-Loir
- 35% par la SOGAMA.

L'emprunt de 220 000 € contracté en 2021 pour les travaux de Lamblore auprès de la Banque Postale bénéficie d'une garantie à 50% par SOGAMA.

L'emprunt de 154 000 € pour les travaux d'Authon souscrit en 2021 auprès de la Banque Postale bénéficie d'une garantie à 50% par SOGAMA.

L'emprunt de 1 040 000.00 € totalement libéré en 2022, souscrit auprès de la Banque Postale est cautionné par la Commune d'Orgères en Beauce à hauteur de 50% du montant du crédit, et par le Département d'Eure-et-Loir pour les autres 50%, avec renonciation au bénéfice de discussion, comprenant le principal, les intérêts, les intérêts de retard, les commissions, frais et accessoires.

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024



COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux compte pris en charge au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élèvent à 12 600 €.

LES EFFECTIFS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS



Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres
Agents de maîtrise
Employés et techniciens
Ouvriers

31/12/2024	31/12/2023
316,00	330,35
17,00	24,35
299,00	306,00
1,00	3,00
1,00	2,00
	1,00

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres
Agents de maîtrise
Employés et techniciens
Ouvriers

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNN



FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les charges exceptionnelles comportent essentiellement les pénalités sur le redressement URSSAF et divers pénalités pour 19 097 €, le solde de la subvention télémedecine pour 11 824.56€ et divers ajustements de comptes.

Les produits exceptionnels comportent essentiellement le transfert au résultat de l'exercice des subventions d'équipement qui font l'objet d'un étalement (423 242.69 €).

RÉCAPITULATIF DES RÉSULTATS

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETABLISSEMENTS	Hébergement	Dépendance	SOINS	Global 2024	Hébergement	Dépendance	Soin	Hébergement	Dépendance	SOINS
ANET EHPAD	57 628,34 €	11 953,73 €	125 391,79 €	55 909,82 €			- €	57 628,34 €	11 953,73 €	125 391,79 €
AUNEAU EHPAD	11 215,75 €	5 299,89 €	140 494,84 €	114 575,95 €			- €	11 215,75 €	5 299,89 €	140 494,84 €
AUTHON DU PERCHE	67 687,72 €	48 221,49 €	173 048,91 €	57 139,70 €			- €	67 687,72 €	48 221,49 €	173 048,91 €
ORGERES EN BEAUCHE	145 286,17 €	17 250,16 €	179 918,00 €	17 341,67 €			- €	145 286,17 €	17 250,16 €	179 918,00 €
THIRON GARDAIS	317 176,03 €	110 704,14 €	21 477,60 €	408 402,57 €			- €	317 176,03 €	110 704,14 €	21 477,60 €
VOVES EHPAD	101 138,00 €	49 670,95 €	279 271,99 €	128 402,14 €			- €	101 138,00 €	49 670,95 €	279 271,99 €
S/TOTAL EHPAD MUTUALISES	- 700 132,91 €	- 232 443,61 €	919 603,23 €	- 12 973,29 €	- €	- €	- €	- 700 132,91 €	- 232 443,61 €	919 603,23 €
LA FERTE VIDAME	63 151,19 €			63 151,19 €	23 519,58 €			86 670,77 €		
PUI			101 755,31 €	101 755,31 €						101 755,31 €
CBDM			11 509,59 €	11 509,59 €						11 509,59 €
HABITAT INCLUSIF	6 442,82 €			6 442,82 €	6 442,82 €			- €		
SIEGE	112 812,57 €			112 812,57 €	3 450,45 €			110 362,09 €		
PATRIMOINE	2 673,10 €			2 673,10 €				2 673,10 €		
Total	- 885 212,59 €	- 232 443,61 €	829 357,48 €	- 288 298,72 €	- 14 626,28 €	- €	- €	- 899 838,87 €	- 232 443,61 €	829 357,48 €



ECA - ECOUTE ET ANALYSES

37/58

CONTRIBUTIONS FINANCIÈRES PAR FINANCEUR

FONDATION TEXIER GALLAS

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Financements	ARS	CPAM	CD28	CAF	MDA	CNSA	total
Dotation globale	10 414 205,05 €						10 414 205,05 €
CNR	609 549,00 €						609 549,00 €
Dotation dépendance			1 546 863,80 €				1 546 863,80 €
Dotation accueil de jour			16 186,45 €				16 186,45 €
Aides à l'embauche							- €
Chômage partiel							- €
APL				60 622,00 €			60 622,00 €
Subvention CBDM	170 000,00 €						170 000,00 €
Subvention Formations référents bucco-dentaires							- €
Total	11 193 754,05 €	- €	1 563 050,25 €	60 622,00 €	- €	- €	12 817 426,30 €

ECA - ECOUTE ET ANALYSES

38/58