

Fondation Œuvre de la Croix Saint-Simon
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fondation Œuvre de la Croix Saint-Simon

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au Conseil d'Administration de la Fondation Œuvre de la Croix Saint-Simon,

Opinion avec réserves

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 Œuvre de la Croix Saint-Simon relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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 avec réserves

■ Motivation des réserves

► Produits relatifs à l'activité Hospitalisation à Domicile (HAD) et créances d'exploitation

Au cours de l'exercice 2024, la fondation a comptabilisé des produits d'exploitation au titre de son activité HAD.

L'absence de documentation des contrôles métiers effectués par la fondation sur les interfaces et sur les étapes clés de la chaîne de facturation ne nous a pas permis de vérifier la réalité, l'exhaustivité et la correcte valorisation de la facturation au titre de l'activité HAD.

Compte tenu de l'impossibilité de recourir à d'autres procédures d'audit, nous ne sommes pas en mesure de nous prononcer sur les montants des produits d'hospitalisation à domicile au 31 décembre 2024 enregistrés au compte de résultat pour un montant de K€ 38 686, ainsi que sur les créances d'exploitation enregistrées pour un montant de K€ 22 466 à l'actif du bilan.

➤ Produits, créances et rémunérations des praticiens relatifs à l'activité d'un Centre de Santé Médicaux et Dentaires (CSMD)

Comme mentionné dans le paragraphe « Evènements significatifs de l'exercice » de l'annexe aux comptes annuels, une investigation est en cours par la CPAM sur les activités d'un centre de santé de la fondation, dont les conséquences ne peuvent être anticipées.

Dans ce contexte, et en l'absence d'analyses complémentaires approfondies de la part de la fondation, nous ne pouvons pas nous prononcer sur les produits relatifs à l'activité de ce CSMD pour un montant de K€ 4 316, ainsi que sur le montant des rémunérations des praticiens.

☐ 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, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

A l'exception de l'incidence éventuelle des points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux administrateurs.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 bureau.

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.

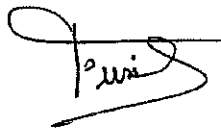
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- ▷ 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 les concernant fournies dans les comptes annuels ;

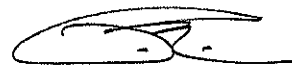
- ▷ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Paris-La Défense, le 16 juillet 2025

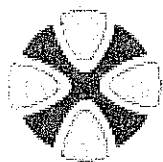
Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres



Joël Fusil



Denis Thibon



FONDATION ŒUVRE DE
LA CROIX SAINT-SIMON

RECONNUE D'UTILITÉ PUBLIQUE LE 28 DÉCEMBRE 1932

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2024



Fondation Œuvre De La Croix Saint Simon

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024
au 31/12/2024

| Bilan Actif | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 2024 | Net au 2023 |
|--|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | 399 193 | 370 489 | 28 704 | 29 661 |
| Frais de recherche et de développement | | | - | - |
| Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | 1 906 038 | 1 719 100 | 186 937 | 43 019 |
| Fonds commercial | 2 348 142 | | 2 348 142 | 2 348 142 |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 310 692 | 1 310 692 | - | - |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 3 509 354 | - | 3 509 354 | 3 417 884 |
| Constructions | 19 210 490 | 10 635 654 | 8 574 836 | 7 893 551 |
| Installations techniques, matériels et outillages industriels | 1 131 826 | 972 497 | 159 328 | 186 831 |
| Autres immobilisations corporelles | 66 723 919 | 49 296 025 | 17 427 894 | 19 871 419 |
| Immobilisations corporelles en cours | 18 045 | - | 18 045 | 75 066 |
| Avances et acomptes | 4 588 148 | | 4 588 148 | 779 357 |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations | 1 000 | - | 1 000 | 1 000 |
| Créances rattachées aux participations | 12 248 011 | 3 087 | 12 244 925 | 15 104 348 |
| Prêts | 758 123 | - | 758 123 | 765 836 |
| Autres immobilisations financières | 1 181 633 | - | 1 181 633 | 950 860 |
| Total I | 115 334 612 | 64 307 544 | 51 027 068 | 51 466 975 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | 351 464 | | 351 464 | 175 025 |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 132 810 | | 132 810 | 49 735 |
| Créances | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 9 952 465 | 616 439 | 9 336 026 | 10 396 426 |
| Autres créances | 13 745 973 | 615 704 | 13 130 269 | 12 416 982 |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie | | | - | - |
| Disponibilités | 2 117 879 | | 2 117 879 | 3 037 838 |
| Charges constatées d'avance | 1 355 872 | | 1 355 872 | 1 140 797 |
| Total II | 27 656 463 | 1 232 143 | 26 424 320 | 27 216 803 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 142 991 075 | 65 539 687 | 77 451 388 | 78 683 778 |

Fondation Œuvre De La Croix Saint Simon

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2024

au 31/12/2024

| Bilan Passif | | 2024 | 2023 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | |
| Fonds propres statutaires | | 5 825 703 | 5 825 703 |
| Fonds propres complémentaires | | 743 326 | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | |
| Fonds statutaires | | | |
| Fonds propres complémentaires | | | |
| Ecart de réévaluation | | 24 852 | 24 852 |
| Réserves | | 7 140 934 | 6 821 702 |
| <i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | | 3 827 259 | 3 811 044 |
| Report à nouveau | - | 1 703 151 | 1 919 268 |
| <i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | - | 5 827 952 | 3 251 378 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - | 12 491 120 | 1 297 694 |
| <i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | - | 5 000 337 | 1 386 424 |
| Situation nette (sous-total) | | -459 456 | 13 293 831 |
| Subventions d'investissement | | 17 175 836 | 20 005 970 |
| Provisions réglementées | | 1 748 001 | 1 615 707 |
| Total I | | 18 464 380 | 34 915 508 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | 54 136 | 54 136 |
| Fonds dédiés | | 3 968 896 | 2 594 776 |
| Total II | | 4 024 032 | 2 648 911 |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 672 727 | 711 470 |
| Provisions pour charges | | 4 628 540 | 4 530 436 |
| Total III | | 5 301 267 | 5 241 906 |
| DETTES | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 10 793 586 | 8 146 110 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 147 200 | 140 664 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | 229 335 | 38 976 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 14 466 541 | 10 007 085 |
| Dettes fiscales et sociales | | 20 095 357 | 12 636 580 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 232 447 | 250 597 |
| Autres dettes | | 3 068 353 | 3 960 491 |
| Produits constatés d'avance | | 628 890 | 696 951 |
| Total IV | | 49 661 709 | 35 877 453 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 77 451 388 | 78 683 778 |

| Compte de résultat | | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|---|--|--------------------|--------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Cotisations | | | |
| Ventes de prestations de services | | 15 749 689 | 13 828 689 |
| Concours Publics - Produits de tiers financeurs | | 102 934 697 | 86 934 597 |
| Subventions d'exploitation | | 2 643 624 | 889 135 |
| Ressources liées à la générosité du public | | 21 546 | 19 675 |
| <i>Dons manuels</i> | | 21 546 | 19 675 |
| <i>Mécénats</i> | | | |
| <i>Legs, donations et assurances-vie</i> | | | |
| Contributions financières | | | |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | | 1 094 615 | 1 278 260 |
| Utilisation des fonds dédiés | | 809 766 | 186 043 |
| Autres produits | | 733 077 | 588 849 |
| Total I | | 123 987 014 | 103 725 248 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation des stocks | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | 5 695 426 | 6 363 468 |
| Variation de stock matière premières et approvisionnements | | 166 800 | -20 774 |
| Autres achats et charges externes | | 33 103 526 | 25 138 108 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 9 123 534 | 6 981 536 |
| Salaires et traitements | | 57 319 769 | 44 284 809 |
| Charges sociales | | 27 782 289 | 18 697 268 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 5 794 411 | 5 882 284 |
| Dotations aux provisions | | 141 319 | 411 977 |
| Reports en fonds dédiés | | 1 760 315 | 637 867 |
| Autres charges | | 51 743 | 867 949 |
| Total II | | 140 939 131 | 109 244 491 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | | -16 952 117 | -5 519 243 |

| Compte de résultat | Exercice 2024 | Exercice 2023 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 237 769 | 207 929 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 24 678 | 116 992 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | 9 828 | 19 225,43 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 175 960 | |
| Total III | 448 234 | 344 146 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | - | 0 |
| Intérêts et charges assimilées | 273 164 | 97 120 |
| Autres charges financières | | |
| Total IV | 273 164 | 97 120 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 175 071 | 247 026 |

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| 3. RESULTAT COURANT (I-II+III-IV) | -16 777 046 | -5 272 217 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 2 172 923 | 1 299 823 |
| Sur opérations en capital | 3 349 616 | 3 299 803 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 24 311 | 49 524 |
| Total V | 5 546 850 | 4 649 150 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 1 260 924 | 674 627 |
| Sur opérations en capital | - | - |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | - | - |
| Total VI | 1 260 924 | 674 627 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 4 285 926 | 3 974 523 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Total des produits (I+III+V+IX+VI) | 129 982 099 | 108 718 544 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII) | 142 473 219 | 110 016 238 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -12 491 120 | -1 297 694 |
| <i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i> | <i>-5 000 337</i> | <i>-1 386 424</i> |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | 2024 | 2023 |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 75 000 | 75 000 |
| Bénévolat | | |
| TOTAL | 75 000 | 75 000 |

| | | |
|---|---------------|---------------|
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURES | 2024 | 2023 |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition de biens et services | | |
| Prestations | 75 000 | 75 000 |
| Personnel bénévole | | |
| TOTAL | 75 000 | 75 000 |

FONDATION ŒUVRE DE LA CROIX SAINT-SIMON

35 rue du plateau
CS 20004
75958 PARIS CEDEX 19

| |
|---------------|
| ANNEXE |
|---------------|

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024, sont caractérisés par les données suivantes :

| | |
|---|-----------------------|
| Total du bilan : | 77 451 388 € |
| Résultat comptable – Déficit (avant reprise résultat N-2) | - 12 491 120 € |
| Reprise résultat N-2 | -22 020 € |
| Résultat effectif - déficit de l'exercice | - 12 513 140 € |
| - Excédent de l'activité en propre | - 7 289 225 € |
| - Déficit de l'activité sous contrôle | - 5 223 915 € |

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels approuvés par le Conseil d'Administration du 16 juillet 2025.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Fondation.

SOMMAIRE

| | |
|----------|---|
| Note n°1 | Présentation de la Fondation Règles et méthodes comptables |
|----------|---|

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

| | |
|----------|-----------------------------|
| Note n°2 | Tableau des immobilisations |
| Note n°3 | Tableau des amortissements |
| Note n°4 | Tableau des dépréciations |
| Note n°5 | Etat de créances |

NOTES SUR LE PASSIF

| | |
|-----------|--|
| Note n°6 | Tableau de variation des fonds propres |
| Note n°7 | Tableau des subventions d'investissements |
| Note n°8 | Tableau du Résultat Effectif |
| Note n°9 | Tableau des Résultats N-1 et Affectation |
| Note n°10 | Tableau des provisions pour risques et charges |
| Note n°11 | Tableau de suivi des fonds dédiés & Fonds reportés |
| Note n°12 | Etat des dettes |

AUTRES INFORMATIONS

| | |
|-----------|--|
| Note n°13 | Engagements financiers |
| Note n°14 | Tableau de suivi des legs et donations |
| Note n°15 | Tableau des filiales et participations |
| Note n°16 | Immobilisations en cours |
| Note n°17 | Ventilation des produits sur activité |
| Note n°18 | Tableau des effectifs |

PRESENTATION DE LA FONDATION

Depuis sa création, la Fondation s'est orientée vers une mission sociale. En effet, dès 1924 Marie de Miribel écrivait : *« le service social a pour but, en complétant l'action du médecin dont le rôle est de diagnostiquer les maladies et de les traiter, d'assister les gens dans tous les domaines par des conseils et des encouragements, et d'entreprendre toutes les démarches nécessaires »*.

Aujourd'hui, la mission de la Fondation est de répondre aux besoins sanitaires et sociaux des personnes fragilisées par la maladie, l'âge, l'isolement, les charges de famille ou l'insuffisance des ressources..., de la naissance à la fin de la vie, dans le respect de la dignité de la personne.

Elle propose une offre globale et diversifiée dans les domaines suivants :

- Soins à domicile (soins palliatifs, aux personnes atteintes de cancer...)
- Prise en charge de personnes âgées dépendantes, de personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de troubles apparentés, des adolescents souffrant de troubles psychiques
- Structures d'accueil pour jeunes enfants
- Soins de proximité
- Formation et recherche (formation initiale et continue...)

Composée d'une soixantaine d'établissements, la Fondation est structurée sous forme de Pôles :

- Pôle Petite Enfance composé de 35 établissements :
 - Etablissements d'Accueils de Jeunes Enfants ;
 - Relais Petite Enfance ;
 - Protections Maternelles et Infantiles.
- Pôle Santé composé de 5 établissements :
 - 2 Centres de santé Médicaux et dentaires ;
 - Le Centre de Santé Sexuelle (Paris 11ème)
 - L'Hôpital Mère Enfant de l'Est Parisien
 - Hospitalisation à Domicile.
- Pôle Personnes Agées / Personnes Handicapés composé de 10 établissements :
 - 2 Etablissements d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes ;
 - Services de Soins Infirmiers A Domicile 75 & 92 ;
 - Service d'Aide à Domicile ;
 - Service d'Accompagnements Médico-Social pour Adultes Handicapés ;
 - Centres d'Accueils de Jour,
- Pôle Formation Recherche composé de 7 établissements :
 - Institut de Formation Paramédicale et Sociale ;
 - Institut de Formation de Soins Infirmiers Paris ;
 - Institut de Formation de Puériculture ;
 - Institut de Formation de Travailleur Social ;
 - Département de Formation Continue.

- Département Recherche
- CFA
- Etablissements ou services rattachés à la Direction générale, 7 structures :
 - Centre National des Soins Palliatifs et de la Fin de Vie ;
 - Fonctions Supports ;
 - Activités propres.
 - Pharmacie à usage intérieur (PUI)
 - Centre Parental
 - Centres de Soins d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie (CSAPA Parental)

Selon la nature des établissements, les principales ressources proviennent de :

- La Ville de Paris et ses directions administratives (DFPE, DSP, DSOL) ;
- La DRIHL 75
- La Caisse d'Allocations Familiales (75,93) ;
- L'Agence Régionale de Santé ;
- Les Conseils Départementaux (92,93,94) ;
- La Région Ile de France ;
- La CPAM (Assurance Maladie).

1. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

➤ Modification du périmètre des activités gérées par la Fondation :

- **1^{er} exercice en année pleine pour**
 - le Multi Accueil Laurence Clément ouvert en mai 2023
 - le Saad Amicalement acquis par la Fondation en octobre 2023,
 -
- **Intégration des établissements de l'association Estrelia au 1er janvier 2024**, via un traité d'Apport Partiel d'Actif (APA), incluant 10 nouveaux établissements/services et 175 salariés. Les nouvelles activités intégrées sont les suivantes :
 - Hôpital Mère-Enfant de l'Est Parisien : soins de suite et réadaptation (SSR), hôpital de jour, unité mère bébé de psychiatrie polyvalente (UMB), cellule d'évaluation et d'orientation en santé psychique (CEOSP)
 - Protection de l'enfance : Centre Parental et Centre de Soins, d'Accompagnement et de Prévention en Addictologie (CSAPA)
 - Centre de Santé Sexuelle
 - 3 crèches dont une a été fermée au mois d'Août 2024
 - 2 LAEP (lieu d'accueil enfant parent)
- **La reprise de l'EHPAD Saint Exupéry au 19 décembre 2024** (76 salariés)
- **Contrôle CPAM sur le CSMD Clavel :**

À la demande de la Fondation, la CPAM a réalisé en octobre 2024 un contrôle sur pièces au sein du centre Clavel, portant sur un échantillon de 480 dossiers. Ce contrôle a été initié à la suite d'une réunion sollicitée par la Fondation le 4 juillet 2024, faisant suite aux conclusions de l'audit financier et organisationnel

diligenté par la Directrice générale de la Fondation.

Les représentants de la CPAM nous ont alors indiqué que le dossier serait transmis à leur service de contrôle. À ce jour, la Fondation n'a toujours pas reçu les conclusions de ce contrôle.

Avec ces évolutions, le nombre de salariés de la Fondation atteindra 1745 collaborateurs fin 2024, contre 1432 fin 2023.

2. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La Fondation ne relève, au 30/06/2025, aucun événement majeur postérieur à la clôture de ses travaux pour 2024.

NOTE N°1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, 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.

2. REGLES COMPTABLES

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

- Règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- Nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 27 décembre 2024 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 ;
- 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).

3. CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE ET DE PRESENTATION ET D'EVALUATION

Aucun changement de méthode comptable ni de présentation n'a été effectué au cours de l'exercice 2024. De même, aucune modification de méthode d'évaluation n'est intervenue durant cet exercice.

L'intégration d'Estrelia a été réalisée, d'un point de vue comptable, conformément aux normes en vigueur à la Fondation.

4. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES :

A. AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

A.1. Le résultat de la gestion libre

Le résultat de la « **gestion libre** » est le résultat comptable dont l'affectation **est entièrement** sous la responsabilité de la Fondation.

Il peut s'agir :

- Des activités financées par des subventions d'exploitation pour lesquelles il n'y a pas de règles en termes de reprise de résultats. Les déficits comme les excédents reviennent totalement à la fondation.

| Code | Etablissements |
|------|--|
| 50 | CRÈCHE COLLECTIVE PÉPINIÈRE (MP) |
| 51 | CC VIALA (MP) - 051 |
| 105 | CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE |
| 321 | CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE SVP |
| 320 | CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE CLAVEL |
| 810 | PUJ |
| 900 | FONCTIONS SUPPORTS |
| 901 | ACTIVITÉS PROPRES |
| 903 | FONCTIONS SUPPORTS |
| 131 | HOP MERE ENFANT / HDJ 131 |
| 100 | HOSPITALISATION A DOMICILE |
| 300 | IFPS |
| 301 | 301 CSSF |
| 302 | IFSI |
| 303 | IFTS |
| 304 | IFIP/IFAP |
| 305 | DFC |
| 308 | CFA FOCSS |
| 211 | SSIAD AMICALEMENT VOTRE |
| 53 | MULTI ACCUEIL LES PETITS SOLEILS (DSP) |

- Des activités annexes de la « vie associative » à savoir : La gestion financière propre à la Fondation et la gestion immobilière (Site Tiphaine / Résidence sociale & foyer des Rasselins / immeuble Fontarabie / Immeuble rue du Plateau).

| Code ETAB | ÉTABLISSEMENT |
|-----------|-------------------|
| 901 | ACTIVITÉS PROPRES |

Le résultat comptable de la « gestion libre » peut être affecté notamment en Report à nouveau, en réserves libres ...

A.2. Le résultat de la gestion contrôlée

Le résultat de la « **gestion contrôlée** » est le résultat comptable modifié, notamment par des mouvements débiteurs ou créditeurs et des reprises (dont celle relative à la reprise de résultat généralement N-2) : ce retraitement est acté par les autorités de tarification dans le cadre de l'arrêté budgétaire de l'année.

A l'issue de ces modifications, on parle alors de **résultat effectif**

Les **résultats effectifs** sont proposés par la Fondation, puis après contrôle sont validés et affectés par les autorités de tarifications.

Le résultat de la Fondation résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres. Cela étant les affectations des résultats restent propres à chacun du fait des modalités de financement spécifiques.

| Code | Etablissements |
|------|------------------------------|
| 83 | PMI CLAVEL |
| 81 | PMI CROIX SAINT-SIMON |
| 80 | PMI CHARONNE |
| 35 | CLUB 3ZANS 035 |
| 34 | LIBELLULE & PAPILLONS 034 |
| 33 | CRECHE FAMILIALE ESTRE 033 |
| 200 | EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL |
| 210 | SSIAD PARIS |
| 32 | LAEP COQUELICOT 032 |
| 220 | CAJ ETIMOË |
| 221 | CAJ MIRIBEL |
| 222 | CAJ SVP |
| 223 | CAJ GENEVIÈVE LAROQUE |
| 310 | SAMSAH PARIS |
| 311 | SSIAD HAUTS DE SEINE |
| 1 | MA CLAVEL |
| 2 | CF CLAVEL |
| 3 | CF BEAUGRENELLE |
| 4 | CF SAINTE AMELIE |
| 5 | MA LA MÔME |
| 6 | MA HIPPOCAMPE |
| 7 | MA LA SOURIS VERTE |
| 8 | MA LA FÉE TIPHAINE |
| 9 | MA LES PETITS GAILHARD |
| 10 | MA TAMBOUR et TROMPETTE |
| 11 | MA SAINTE AMÉLIE |
| 12 | CC BETHLÉEM |
| 13 | CC FRAMBOISE |
| 14 | CC PÈRE LACHAISE |
| 15 | MA LA PROVIDENCE |
| 16 | HG CHAMPS DE MARS |
| 17 | HG JARDIN DU LUXEMBOURG |
| 18 | MA LE BALLON ROUGE |
| 19 | MA LE GRAND JARDIN |
| 20 | MA KIRIGAMI |
| 21 | LA VILLA VAUVENARGUES |
| 22 | MA LOUISE JAY |
| 23 | HG LA KALABANE |
| 24 | MA GALATEE |
| 25 | MA AGAPANTHE |
| 26 | MA MULTI FULIGULE |
| 27 | MA AQUARELLE |
| 28 | MA L'OMBELLE |
| 29 | MA LAURENCE CLEMENT |
| 31 | GRAINE DE FAMILLE (031) |
| 132 | CENTRE DE SANTE SEX 132 |
| 133 | CSAPA Horizons 133 |
| 134 | CENTRE PARENTAL 134 |
| 54 | Creche CAPITAINE MARCHAL |
| 60 | RELAJ AUXILIAIRES PARENTALES |
| 201 | EHPAD St EXUPERY |

A.3. Présentation du résultat global 2024

La présentation complète du résultat 2024 de la Fondation est approchée en 2 temps :

➤ **Résultat comptable :**

Le résultat comptable de la fondation se décompose ainsi :

| En euros | 2024 | 2023 |
|--|--------------|-------------|
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs | - 5 201 895 | - 1 415 421 |
| Résultat sur activités en propre | - 7 289 225 | 117 727 |
| Résultat comptable fondation | - 12 491 120 | - 1 297 694 |

➤ **Résultat effectif :**

Dans le cadre de la gestion conventionnée, les reprises des résultats 2022 sur l'exercice en 2024 retenus par les autorités de tarification sont les suivantes :

| Code | Etablissements | Reprise Résultat |
|------|------------------------------|------------------|
| 83 | PMI CLAVEL | 18 992 |
| 81 | PMI CROIX SAINT-SIMON | - 522 |
| 311 | SSIAD HAUTS DE SEINE | 2 287 |
| 31 | GRAINE DE FAMILLE (031) | - 1 968 |
| 32 | LAEP COQUELICOT 032 | - 14 782 |
| 132 | CENTRE DE SANTE SEX 132 | - 18 039 |
| 133 | CSAPA Horizons 133 | - 129 775 |
| 134 | CENTRE PARENTAL 134 | 54 961 |
| 60 | RELAJ AUXILIAIRES PARENTALES | 66 827 |
| | | - 22 020 |

Ces reprises d'excédents atténuent le financement 2024. Pour autant, elles ne sont pas agrémentées dans le compte de résultat.

| En euros | 2024 | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Résultat sous contrôle des tiers financeurs | - 5 201 895 | - 1 415 421 |
| Reprise résultat validé par ARS ou Départements | - 22 020 | 79 542 |
| Résultat effectif | - 5 223 915 | - 1 335 879 |

Aussi, le **résultat effectif de la fondation** qui intègre ces reprises d'excédents de 2022, présente un **déficit global net de – 5 223 915 €**.

| En Euros | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|-------------------|
| RESULTAT DE L'EXERCICE | -12 491 120 | -1 297 694 |
| REPRISE DE RESULTAT N-2 | -22 020 | 79 542 |
| RESULTAT EFFECTIF DE L'EXERCICE | -12 513 140 | -1 218 152 |
| Dont Résultat gestion propre | -7 289 225 | 117 727 |
| Dont Résultat gestion contrôlée | -5 223 915 | -1 335 879 |

B. IMMOBILISATION INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires. Pour les biens amortissables, les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

C. 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.

Concernant Estrelia, la reprise des immobilisations a été effectuée en révisant les durées d'amortissement afin de les aligner sur les méthodes appliquées par la Fondation.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition.

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

- Ensemble immobilier 8 à 20 ans
- Installations techniques 5 à 10 ans
- Agencement, aménagements subventionnés 3 à 10 ans
- Agencement, aménagements non subventionnés 5 à 10 ans
- Matériel de transport 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans

Les dotations aux amortissements sont constatées dans la ligne "dotations aux amortissements" du compte de résultat.

Les immobilisations en cours (montant brut) fin 2024 pour 4 606 K€ sont renseignées dans la note n° 16. Ces immobilisations correspondent principalement aux travaux d'aménagements de structures qui seront livrées en 2025 ou 2026 (principalement Institut de Formation paramédical et social, ainsi que la Pharmacie à usage interne de la Fondation)

D. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont constituées :

- À la suite d'une convention d'avance de trésorerie de la SCI Avron au profit de la Fondation ; La Fondation a une dette vis-à-vis de la SCI pour 1 997 K€, affectée en « autres dettes ». Cet apport avait été réalisé en 2023 dans le cadre du projet de financement de la reconstruction du site rue Michelet.
- Autres titres immobilisés : 12 348 K€, comprenant principalement, en valeur brute, des parts de SCPI pour 4 653 K€, des titres de la SCI AVRON pour 206 K€, ainsi qu'un placement en fonds de capitalisation pour 6.605 K€. En 2024, la Fondation a procédé à un rachat de parts de fonds de capitalisation pour un montant de 2 850 K€.
- Du capital restant dû d'un montant de 756 K€ relatif au prêt consenti au GHDCSS sans intérêt,

Pour les placements, lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

E. STOCK

Valorisés pour un montant de 351 K€, les stocks correspondent principalement à diverses fournitures et consommables destinés aux centres de santé médicale et dentaire (55 K€), ainsi qu'à la constitution pour le démarrage au 2 janvier 2025 de la pharmacie à usage interne de la Fondation (255K)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

F. CREANCES ET DETTES

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

G. DISPONIBILITES

Compte tenu d'une fusion des comptes mis en place avec la Caisse d'Epargne et BNP Paribas, les disponibilités présentées à l'actif du bilan sont compensées entre les soldes débiteurs et créditeurs :

| | Caisse Epargne | BNP | Autres Organismes bancaires et Caisses | Total |
|-----------------|-----------------------|------------|---|--------------|
| Cumul Débit | 2 622 464 | 88 614 | 339 156 | 3 050 233 |
| Cumul Crédit | - 886 385 | - 32 664 | - 13 305 | - 932 354 |
| Solde à l'actif | 1 736 078 | 55 951 | 325 850 | 2 117 879 |

H. FONDS DEDIES ET FONDS REPORTEES

La réglementation a prévu la création de comptes spécifiques pour enregistrer les fonds reçus par la Fondation et dédiés à un projet.

Ces comptes portent le nom de fonds dédiés. Ils apparaissent sur une ligne distincte du bilan avant les provisions pour risques et charges.

Les fonds dédiés à des projets correspondent à des financements versés par l'autorité de contrôle. Cette dernière signifie formellement à la Fondation qu'une partie des fonds versés est destinée à la couverture d'un projet ou d'un risque défini.

Les fonds reçus en cours d'exercice et non utilisés à la clôture sont portés au bilan dans les comptes de fonds dédiés par le biais d'un compte de charge intitulé : « Reports en fonds dédiés ». Ce compte figure sur une ligne distincte du compte de résultat.

A l'inverse, quand des fonds reçus lors d'un exercice antérieur ont été utilisés au cours de l'exercice conformément aux engagements pris, les fonds sont rapportés au compte de résultat par le biais de comptes de produits : « Utilisation des fonds dédiés ». Ces comptes figurent également sur une ligne distincte du compte de résultat. (cf note n°11).

I. SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (Note n°7)

Le règlement ANC n° 2014-03 donne le choix entre deux méthodes comptables, dont aucune n'est qualifiée de méthode de référence, pour les subventions d'investissement.

Ainsi, deux options sont offertes à l'entité :

La subvention peut être enregistrée en totalité en produits exceptionnels,

La subvention peut être enregistrée dans les capitaux propres au compte 13 (PCG art. 941-13)

La Fondation enregistre les subventions d'investissements reçues dans les fonds propres. Conformément au principe d'engagement, la fondation comptabilise les subventions acquises dans l'exercice concerné, indépendamment des encaissements.

J. PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Renouvellement des immobilisations (article D.314-206 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)

K. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les comptes de provisions pour risques et charges enregistrent les provisions constituées par la Fondation pour faire face à une obligation probable mais dont le montant et/ou l'échéance reste(nt) incertain(s). Il s'agit notamment des provisions pour départ à la retraite, des provisions pour litiges. (cf note n°10).

L. PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement pour IFC est évalué à 4.629 K€ au 31/12/2024, contre 4.353 K€ fin 2023, comptabilisé en totalité au passif du bilan.

Les hypothèses suivantes ont été retenues (selon la méthode dite méthode actuarielle) :

- Engagement calculé sur l'ensemble du personnel présent fin 2024
- Rotation du personnel
- Taux d'actualisation : 3.35 %, contre 3.17 % en 2023
- Taux d'augmentation des salaires : 2.00 %
- Table de mortalité : Insee 2021
- Courbe croissante par âge, et nulle à partir de 56 ans
- Age de départ à 64 ans
- Taux de charges sociales retenues : 56% (idem 2023)
- Intégration dans le calcul du personnel Ex-Estrelia repris au 01/01/2024

M. DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer chargée (taux de charges patronales 56 %), comprise dans le bilan Passif, au poste « Dettes fiscales et sociales » pour un montant global tout établissement confondu est de 7.222 K€ contre 5.310 K€ fin 2023.

Plusieurs raisons justifient cette augmentation significative qui impacte le résultat 2023 :

- Impact de l'augmentation relative à la prime Segur,
- Augmentation du périmètre avec l'intégration des établissements Ex-Estrelia et de l'EHPAD Saint Exupéry,

N. COMPTE EPARGNE TEMPS

La dette compte épargne temps, les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans le bilan Passif, au poste « Dettes fiscales et sociales » pour un montant de 1 092 K€.

O. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le Résultat Exceptionnel de 4.286 K€ est généré principalement par les opérations suivantes :

- QP de subvention investissement virée au compte de résultat : + 3.349 K€
- Produits exceptionnels sur exercice antérieur 1 682 K€
 - Alignement des méthodes d'amortissement 96 K€
 - Financement 2024 de l'UMB ouvert en décembre 2023 450 K€
 - Provisions pour risques et charges devenues sans objet 388 K€
 - Apurement des positions DFPE et CAF du PPE 382 K€

- Charges exercice antérieur principalement des indus CPAM à l'HAD -256 K€
- Charges exceptionnelles -502 K€
 - Alignement des méthodes d'amortissement - 157 K€
 - Coût du Squat - 240 K€
 - Apurement position Engie 2023 -70 K€

P. REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles : ils ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

Q. RESSOURCES LIES A GENEROSITE DU PUBLIC

Lorsque le montant des ressources collectées au cours de l'un des deux exercices précédents ou à défaut pendant l'exercice en cours, excède le seuil de 153 000 euros, les entités souhaitant faire appel à la générosité du public, sont soumises à deux obligations :

- 1/ Le dépôt d'une déclaration,
- 2/ L'établissement d'un compte d'emploi annuel des ressources (CER).

Si l'organisme n'a pas obligation d'établir un CER, car les ressources collectées ne proviennent pas d'un appel à la générosité du public au sens de la loi du 7 août 1991 ou bien car il n'a pas franchi le seuil de 153 000 euros de ressources collectées au moyen de l'AGP, il n'aura pas l'obligation d'établir un CROD (le compte de résultat par origine et destination) dans l'annexe de ses comptes annuels.

En 2024, la Fondation a bénéficié de dons manuels pour un montant de 22 K€.

Le Règlement ANC n°2018-06 fait la distinction entre le mécénat et le parrainage contrairement à l'ancien règlement. Le mécénat est défini comme le soutien matériel apporté, sans contrepartie directe de la part du bénéficiaire, à une œuvre ou à une personne pour l'exercice d'activités présentant un intérêt général.

L'opération de Mécénat dont a bénéficié la fondation ne provient pas d'un appel à la générosité du public, il n'y a pas d'obligation d'établir le CER et le CROD.

R. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Pour un total de 55 K€, les contributions volontaires valorisées sont :

- Similaires à l'exercice précédent, avec une évaluation des divers frais des bénévoles non sollicités projetée à 5 K€
- Dans le cadre de ses missions, pour un total de 50 K€ le Centre National de Soins Palliatifs et de la Fin de Vie bénéficie de services de la part d'un Médecin cardiologue à la retraite à raison de 2 jours par semaine non facturé (50 K€)

S. HONORAIRES

Les honoraires du Commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été 161.589 € TTC (article R.123-198 du code de commerce).

T. AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

➤ Financement court terme

Afin de répondre à un éventuel besoin de financement à court terme, une autorisation de découvert est accordée par la Caisse d'Epargne pour un montant de 2.000 000 €.

➤ Baux à construction

La Fondation a consenti les baux à construction suivants :

- Preneur GHDCSS - 125 rue d'Avron - 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 26/11/2008 jusqu'au 31/12/2037
- Preneur Moulin vert - 18 et 18 bis rue des Rasselins – 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 01/01/1996 jusqu'au 31/12/2032

➤ Bail emphytéotique

- Preneur SOCOFAM / SOGEMAC/SEQENS - 6 rue du repos – 93240 STAINS
Date d'effet à compter du 29/03/2001 jusqu'au 28/03/2056
- Preneur FOCSS / bailleur Compagnie des Filles de la Charité de Saint Vincent de Paul – 40 rue Miollis – 75015 PARIS
Date d'effet à compter du 26/04/2021 jusqu'au 25/04/2046

➤ Garantie A Première Demande

- Donné par le LCL dans le cadre de la signature d'un bail commercial au 44 rue Armand Carrel à Montreuil (93) à compter du 1^{er} janvier 2023 jusqu'en 2032 pour un montant de 901 450 €

➤ Commodat

La Fondation a consenti le contrat de commodat suivant :

- Preneur Archevêché de Paris – 16 rue de la croix saint-Simon – 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 01/07/1992 jusqu'au 30/06/2052

Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

| IMMOBILISATIONS | Valeur brute début exercice | Apport partiel d'actif ** | Acquisitions | Cessions | Virement poste à poste | Valeur brute fin d'exercice |
|--|--------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|--------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | 318 043 | 81 150 | | | | 399 193 |
| Autres immobilisations incorporelles | 5 177 684 | 62 011 | 205 464 | | 119 712 | 5 564 871 |
| Immobilisations incorporelles en cours | 119 712 | | | | - 119 712 | - |
| TOTAL (I) | 5 615 439 | 143 161 | 205 464 | - | - | 5 964 064 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 3 417 884 | 91 469 | | | | 3 509 353 |
| Constructions | 2 290 571 | 365 878 | | | | 2 656 449 |
| Installat. générales, aménagements des constructions | 13 581 000 | 2 965 852 | 7 188 | | | 16 554 040 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 104 294 | 22 708 | 4 824 | | | 1 131 826 |
| Installations générales, aménagements divers | 51 751 701 | 4 286 143 | 491 921 | - | - | 56 529 765 |
| Matériel de transport | 69 572 | 1 500 | | | | 71 072 |
| Matériel de bureau et informatique | 3 688 507 | 417 334 | 296 732 | | | 4 402 573 |
| Mobilier | 2 373 032 | 85 413 | 178 128 | | | 2 636 573 |
| Autres | 2 190 136 | 510 595 | 383 204 | | | 3 083 935 |
| Immobilisations corporelles en cours | 75 066 | | | | - 57 022 | 18 044 |
| Immobilisations corporelles en cours - av et actes | 779 357 | | 3 751 770 | | 57 022 | 4 588 149 |
| TOTAL (II) | 81 321 120 | 8 746 892 | 5 113 767 | - | - | 95 181 779 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| Autres participations | 1 000 | - | | | | 1 000 |
| Autres titres immobilisés | 15 118 099 | 1 286 | 159 706 | 3 031 080 | | 12 248 011 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 1 715 861 | 182 563 | 50 334 | 9 000 | | 1 939 758 |
| TOTAL (III) | 16 834 960 | | 210 040 | 3 040 080 | - | 14 188 769 |
| TOTAL (I+II+III) | 103 771 519 | 8 890 053 | 5 529 271 | 3 040 080 | - | 115 334 612 |

Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

| AMMORTISSEMENTS | Amortissts début exercice | Autres | Dotations | Reprises | Viremen t poste à poste | Amortissts cumulés fin d'exercice |
|--|---------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------------|-----------------------------------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement | 288 382 | 81 149 | 957 | | | 370 488 |
| Autres immobilisations incorporelles | 2 906 235 | 51 295 | 72 264 | | | 3 029 794 |
| TOTAL (I) | 3 194 617 | 132 444 | 73 221 | - | - | 3 400 282 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | - |
| Constructions | 1 242 890 | 248 529 | 62 426 | | | 1 553 845 |
| Constructions sur solde d'autrui | - | | | | - | - |
| Installat. générales, aménagements des constructions | 6 735 132 | 1 640 336 | 706 341 | | | 9 081 809 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 917 461 | 22 708 | 32 328 | - | | 972 497 |
| Installations générales, agencements | 34 710 351 | 3 582 155 | 3 587 801 | | | 41 880 307 |
| Matériel de transport | 57 991 | 1 500 | 4 008 | | | 63 499 |
| Matériel de bureau et Informatique | 2 747 127 | 343 973 | 649 686 | | | 3 740 986 |
| Mobilier | 1 705 153 | 85 413 | 118 241 | | | 1 908 807 |
| Autres | 980 907 | 422 603 | 298 916 | | | 1 702 426 |
| Immobilisations corporelles en cours | - | | | | | - |
| Avances et acomptes | - | | | | | - |
| TOTAL (II) | 49 097 012 | 6 347 217 | 5 459 947 | - | - | 60 904 176 |
| TOTAL (I+II) | 52 291 629 | 6 479 661 | 5 533 168 | - | - | 64 304 458 |

Note n° 16 IMMOBILISATIONS EN COURS

| Code ETAB | Etablissement | Montant TTC | Nature de l'opération en cours |
|--|---|------------------|--------------------------------------|
| 008 | MULTI ACCUEIL LA FÉE TIPHAINE | 18 000 | |
| 012 | CRÈCHE COLLECTIVE BETHLÉEM | 7 099 | |
| 018 | MULTI ACCUEIL LE BALLON ROUGE | 1 438 | |
| 025 | MULTI ACCUEIL AGAPANTHE | 2 520 | |
| PÔLE PETITE ENFANCE | | 29 057 | |
| 100 | HOSPITALISATION A DOMICILE | 197 991 | |
| 131 | HOP MERE ENFANT / HDJ | 177 253 | |
| 320 | CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE (CSMD CLA | 1 385 | |
| PÔLE SANTÉ | | 376 629 | |
| 200 | EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL | 16 409 | |
| 201 | EHPAD ST EXUPERY | 31 513 | |
| 211 | SAAD AMICALEMENT VOTRE | 1 089 | |
| 310 | SAMSAH PARIS | 4 176 | |
| PÔLE PERSONNES ÂGÉES / PERSONNES HANDICAPÉES | | 53 187 | |
| 300 | INSTITUT DE FORMATION PARA-MÉDICALE ET SOCIAL | 1 555 420 | Travaux préparatoires rue Michelet |
| 810 | PUI Focss | 2 354 434 | Travaux d'aménagements Site bagnolet |
| ÉTABLISSEMENTS ET/OU SERVICES RATTACHÉES A LA | | 3 909 854 | |
| 900 | FONCTIONS SUPPORTS | 222 408 | Matériels et travaux informatiques |
| 901 | ACTIVITÉS PROPRES | 15 057 | |
| SIÈGE ET ACTIVITÉS PROPRES | | 237 465 | |
| FOCSS | | 4 606 193 | |

Note n° 4 TABLEAU DES DEPRECIATIONS

| NATURE DES DEPRECIATIONS | Montant début exercice | Affectation par import (*) | Dotation exercice | Reprise exercice | Virement de poste à poste | Montant fin exercice |
|------------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|----------------------|
| Sur immobilisations : | | | | | | |
| - incorporelles | - | | | | | - |
| - corporelles | - | | | | | - |
| - financières | 12 915 | | | 9 828 | | 3 087 |
| Sur stocks et en cours | - | | | | | - |
| Sur comptes clients | 502 381 | | 115 339 | 1 282 | | 616 439 |
| Sur autre créances | 483 474 | | 132 230 | | | 615 704 |
| Autres dépréciations | | | | | | - |
| TOTAL | 998 770 | | 247 570 | 11 110 | 0 | 1 235 230 |
| Dont dotations et reprises : | | | | | | |
| - d'exploitation | | | 247 570 | 1 282 | | |
| - financière | | | | 9 828 | | |
| - exceptionnelle | | | | | | |

(*) Intégration Ex Estrelia

Note n° 5 ETAT DES CREANCES

| CREANCES | | MONTANT BRUT | DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------------------|------------------|
| | | | à un an au plus | à plus d'un an |
| De l'actif immobilisé | Prêts (1) | 758 123 | 63 750 | 694 373 |
| | Participations et créances rattachées | | | |
| | Autres immobilisations financières | 1 181 633 | | 1 181 633 |
| De l'actif circulant | Créances art. 35 ou 58 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir | | | |
| | Usagers et comptes rattachés | 9 952 465 | 9 336 026 | 616 439 |
| | Autres créances | 13 745 973 | 13 130 269 | 615 704 |
| | Charges constatées d'avance | 1 355 872 | 1 355 872 | |
| TOTAL | | 26 994 066 | 23 885 917 | 3 108 148 |
| | (1) Montant : | | | |
| | - Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | 9 000 | | |

| Produits à recevoir | Montants 2024 |
|---|------------------|
| Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir | 585 767 |
| Personnel - produits à recevoir | |
| Créances sociales à recevoir | 1 147 217 |
| Impôts et taxes - produits à recevoir | 330 498 |
| Divers - produits à recevoir | 1 014 538 |
| Disponibilités - produits à recevoir | |
| TOTAL | 3 078 021 |

Note n° 6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| NATURE DES FONDS PROPRES | Montant début exercice | Apport | Affectation résultat N-1 | Reclassement (a) | + | | Montant fin exercice |
|--|------------------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|------------------|-------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 5 825 703 | 743 326 | - | - | - | - | 6 569 029 |
| Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise | 24 852 | | | | | | 24 852 |
| Réserves | 6 821 702 | 311 516 | - | - | 7 717 | - | 7 140 934 |
| Statutaires ou contractuelles | 137 763 | 8 498 | | | | | 146 261 |
| Réserves réglementées | | | | | | | - |
| Autres réserves réglementées : | | | | | | | - |
| - investissement | 2 799 106 | | | | | | 2 799 106 |
| - compensation | 1 768 493 | 157 295 | | | 7 717 | | 1 933 505 |
| - couverture du BFR (réserve de trésorerie) | 2 116 339 | 125 433 | | | | | 2 241 772 |
| Autres réserves | - | 20 290 | | | | | 20 290 |
| Report à nouveau | 988 932 | -977 373 | -200 431 | | | 17 437 | -206 309 |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | 930 336 | -715 086 | -1 712 093 | | | | -1 496 843 |
| Report à nouveau | 1 919 268 | -1 692 459 | -1 912 525 | - | - | 17 437 | -1 703 152 |
| Résultat de l'exercice (voir note 9 et 10) | -1 297 694 | -614 830 | 1 912 525 | | -12 491 120 | | -12 491 120 |
| Situation nette | 13 293 831 | -1 252 448 | 0 | - | -12 483 403 | 17 437 | -459 457 |
| Subventions d'investissement | 20 005 971 | 424 622 | | | | 3 254 757 | 17 175 836 |
| Provisions réglementées | 1 615 707 | 132 294 | - | - | - | - | 1 748 001 |
| - provisions destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement | 116 463 | | | | | | 116 463 |
| - différences sur réalisations d'éléments d'actif | 1 499 244 | | | | | | 1 499 244 |
| - Amortissements dérogatoires | | 132 294 | | | | | 132 294 |
| TOTAL DES FONDS PROPRES | 34 915 509 | -695 532 | 0,00 | - | -12 483 403 | 3 272 194 | 18 464 380 |

Les fonds statutaires sont composés d'actifs immobiliers de la fondation

Note n° 7 TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

| Subventions d'investissements | Montant début exercice | Apport | Augmentation | Reclassement | quote part de subvention | Sub amortie | Montant fin d'exercice |
|---------------------------------|------------------------|--------------------|--------------|---------------|--------------------------|-----------------|------------------------|
| Subv. Invest CNSA | 311 600 | | | | | | 311 600 |
| Subv. Invest Région | 5 979 659 | 280 000 | | | | | 6 259 659 |
| Subv. Invest Département | 542 293 | | | | | | 542 293 |
| Subv. Invest DFPE & DASES | 21 591 073 | | | | | | 21 591 073 |
| Subv. Invest CAF | 13 438 521 | | | | | | 13 438 521 |
| Subv. Invest ARS | 489 863 | | | | | | 489 863 |
| Subv. Invest Caisse de retraite | - | | | | | | - |
| Subv. Invest autres | 433 985 | 1 477 738 | | 43 679 | | - 29 110 | 1 838 934 |
| Montant BRUT | 42 786 994 | 1 757 738 | - | 43 679 | - | - 29 110 | 44 471 943 |
| Subv. Invest CNSA | - 199 050 | | | | 15 826 | | - 214 876 |
| Subv. Invest Région | - 994 694 | | | | 221 185 | | - 1 215 879 |
| Subv. Invest Département | - 254 344 | | | | 20 542 | | - 274 886 |
| Invest DFPE & DASES | - 13 758 055 | | | | 1 683 329 | | - 15 441 384 |
| Subv. Invest CAF | - 7 092 684 | | | | 1 152 706 | | - 8 245 390 |
| Subv. Invest ARS | - 178 408 | | | | 41 384 | | - 219 792 |
| Subv. Invest Caisse de retraite | - | | | | | | - |
| Subv. Invest autres | - 303 789 | - 1 333 116 | | | 76 105 | 29 110 | - 1 683 900 |
| Montant REPRIS | - 22 781 024 | - 1 333 116 | - | - | 3 211 077 | 29 110 | - 27 296 107 |
| TOTAL NET | 20 005 970 | 424 622 | - | 43 679 | 3 211 077 | - | 17 175 836 |

Note n°8 PRESENTATION DU RESULTAT EFFECTIF 2024

| | Résultat Comptable 2024 | Reprise Résultat | Résultat Effectif 2024 | Gestion Conventionnée | Gestion Non conventionnée |
|---|-------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|------------------------------|
| I 053 MULTI ACCUEILLES PETITS SOULELS (DSP) | 65 156 | | 65 156 | | 65 156 |
| 060 RELAI AUXILIAIRES PARENTALES | -64 875 | 66 827 | 1 952 | | 1 952 |
| 054 Creche CAPITAINE MARCHAL | -16 | | -16 | | -16 |
| Total MP & DSP | 265 | 66 827 | 67 092 | | 67 092 |
| C 001 MACLAVEL | -95 930 | | -95 930 | -95 930 | |
| 002 CF CLAVEL | 391 846 | | 391 846 | 391 846 | |
| 003 CF BEAUGRENELLE | -226 046 | | -226 046 | -226 046 | |
| 004 CF SAINTE AMELIE | -42 858 | | -42 858 | -42 858 | |
| 005 MALAMÔME | -142 398 | | -142 398 | -142 398 | |
| 007 MALASOURIS VERTE | -10 193 | | -10 193 | -10 193 | |
| 008 MALAFÉE TIPHANE | 46 173 | | 46 173 | 46 173 | |
| 009 MALES PETITS GAILHARD | -310 487 | | -310 487 | -310 487 | |
| 010 MATAMBOUR et TROMPETTE | -119 583 | | -119 583 | -119 583 | |
| 011 MASAINTE AMELIE | -116 023 | | -116 023 | -116 023 | |
| 012 CC BETHLÉEM | -123 730 | | -123 730 | -123 730 | |
| 013 CC FRAMBOISE | -370 373 | | -370 373 | -370 373 | |
| 014 CC PÉRELACHAISE | -174 846 | | -174 846 | -174 846 | |
| 015 MALAPROVENCE | -36 237 | | -36 237 | -36 237 | |
| 016 HG CHAMPS DEMARS | -30 036 | | -30 036 | -30 036 | |
| 017 HG JARDIN DU LUXEMBOURG | 8 970 | | 8 970 | 8 970 | |
| 019 MALE GRAND JARDIN | -29 256 | | -29 256 | -29 256 | |
| 020 MAKIRIGAMI | -108 393 | | -108 393 | -108 393 | |
| 021 LAVILLA VALVENARGUES | -922 024 | | -922 024 | -922 024 | |
| 022 MALOUISE JAY | -217 539 | | -217 539 | -217 539 | |
| 023 HGLAKALABANE | 13 125 | | 13 125 | 13 125 | |
| 024 MAGALATÉE | -323 195 | | -323 195 | -323 195 | |
| 025 MAAGAPANTHE | -375 538 | | -375 538 | -375 538 | |
| 026 MAMULTI FULIGULE | -114 110 | | -114 110 | -114 110 | |
| 028 MAL'OMBELLE | 295 968 | | 295 968 | 295 968 | |
| 029 MALAURENCE CLEMENT | -557 894 | | -557 894 | -557 894 | |
| 031 GRAINE DE FAMILLE (031) | 2 790 | -1 968 | 822 | | |
| 032 LAEP COQUELICOT 032 | 35 163 | -14 782 | 20 381 | 20 381 | |
| 033 CRECHE FAMILIALE ESTRE 033 | 140 204 | | 140 204 | 140 204 | |
| 034 LIBELLULE & PAPILLONS 034 | 181 870 | | 181 870 | 181 870 | |
| 035 CLUB 3 ZANIS 035 | 33 191 | | 33 191 | 33 191 | |
| Total CF/ CC/ HG/ MA | -4 250 298 | -16 750 | -4 267 048 | -4 267 048 | |
| F 080 PMI CHARONNE | -20 953 | | -20 953 | -20 953 | |
| 081 PMI CROIX SAINT-SIMON | 11 648 | -522 | 11 126 | 11 126 | |
| 083 PMI CLAVEL | -23 586 | 18 992 | -4 594 | -4 594 | |
| Total PMI | -32 891 | 18 470 | -14 422 | -14 422 | |
| Total 001 PPE | -4 282 924 | 68 547 | -4 214 377 | -4 281 469 | 67 092 |
| 100 HOSPITALISATION A DOMICILE | 1 788 145 | | 1 788 145 | | 1 788 145 |
| 131 HOP MERE ENFANT/ HDJ131 | -72 583 | | -72 583 | | -72 583 |
| 132 CENTRE DES ANTESEX 132 | 16 620 | -18 039 | -1 419 | | -1 419 |
| 320 CENTRE DE SANTE MEDICAL ET DENTAIRE CLAVEL | -970 448 | | -970 448 | | -970 448 |
| 321 CENTRE DE SANTE MEDICAL ET DENTAIRES SVP | -1 924 360 | | -1 924 360 | | -1 924 360 |
| Total 002 PSANTE | -1 162 626 | -18 039 | -1 180 665 | | -1 180 665 |
| 200 EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL | -726 992 | | -726 992 | -726 992 | |
| 201 EHPAD St EXUPERY | 0 | | 0 | | 0 |
| 210 SSIAD PARIS | -313 608 | | -313 608 | -313 608 | |
| 211 SSIAD AMICALEMENT VOTRE | -1 482 407 | | -1 482 407 | | -1 482 407 |
| 220 CAJETIMOE | 37 277 | | 37 277 | 37 277 | |
| 221 CAJ MIRIBEL | 18 719 | | 18 719 | 18 719 | |
| 222 CAJSVP | 18 423 | | 18 423 | 18 423 | |
| 223 CAJ GENEVIÈVE LAROCQUE | 4 482 | | 4 482 | 4 482 | |
| 310 SAMSAN PARIS | 191 207 | | 191 207 | 191 207 | |
| 311 SSIAD HAUTS DE SEINE | 53 344 | 2 287 | 55 631 | 55 631 | |
| Total 003 PAPH | -2 199 556 | 2 287 | -2 197 269 | -714 861 | -1 482 407 |
| 300 IFPS | 332 472 | | 332 472 | | 332 472 |
| 301 301 CSSF | -2 597 | | -2 597 | | -2 597 |
| 302 IFSI | 192 135 | | 192 135 | | 192 135 |
| 303 IFTS | -197 176 | | -197 176 | | -197 176 |
| 304 IFIP/IFAP | 86 032 | | 86 032 | | 86 032 |
| 305 DFC | -443 961 | | -443 961 | | -443 961 |
| 308 CFAFOCSS | 9 085 | | 9 085 | | 9 085 |
| Total 004 PFR | -24 010 | | -24 010 | | -24 010 |
| 050 CRÈCHE COLLECTIVE PÉPINIÈRE (MP) | -259 | | -259 | | -259 |
| 051 CC VIALA (MP) - 051 | 0 | | 0 | | 0 |
| 105 CENTRE NATIONAL SOINS PALIATIFS ET FIN DE VIE | -85 119 | | -85 119 | | -85 119 |
| 133 CSAPA Horizons 133 | -21 781 | -129 775 | -151 556 | | -151 556 |
| 134 CENTRE PARENTAL 134 | -131 506 | 54 961 | -76 545 | | -76 545 |
| 810 PUI | -166 139 | | -166 139 | | -166 139 |
| 900 FONCTIONS SUPPORTS | -3 816 076 | | -3 816 076 | | -3 816 076 |
| 901 ACTIVITÉS PROPRES | 582 156 | | 582 156 | | 582 156 |
| 903 FONCTIONS SUPPORTS | -1 183 281 | | -1 183 281 | | -1 183 281 |
| Total 005 DG | -4 822 005 | -74 814 | -4 896 819 | | -4 896 819 |
| Total général | -12 491 120 | -22 020 | -12 513 140 | -4 996 330 | -7 516 809 |

Note n°9 TABLEAU DES RESULTATS N-1 & AFFECTATION

| | | Résultat N-1 | Reprise Résultat | Résultat EFFECTIF N-1 | RAN Excédent | RAN Déficit | Instance d'affectation |
|--|----|-------------------|---------------------|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 053 MULTI ACCUEILLES PETITS SOLEILS (DSP) | GP | 19 769 | | 19 769 | | | 19 769 |
| 060 RELAI AUXILIAIRES PARENTALES | GC | 20 830 | | 20 830 | | | 20 830 |
| 054 Crèche CAPITAINE MARCHAL | GC | | | | | | |
| | | 40 599 | | 40 599 | | | 40 599 |
| 001 MACLAVEL | GC | -22 989 | | -22 989 | | -22 989 | |
| 002 CF CLAVEL | GC | 169 019 | | 169 019 | | | 169 019 |
| 003 CF BEAUGREVELLE | GC | -95 082 | | -95 082 | | -95 082 | |
| 004 CF SAINTE AMÉLIE | GC | 45 787 | | 45 787 | | | 45 787 |
| 005 MALAMÔME | GC | -32 239 | | -32 239 | | -32 239 | |
| 007 MALASOURIS VERTE | GC | -82 116 | | -82 116 | | -82 116 | |
| 008 MALAFÉETIPHAINE | GC | -167 013 | | -167 013 | | -167 013 | |
| 009 MALES PETITS GAILHARD | GC | -383 816 | | -383 816 | | -383 816 | |
| 010 MATAMBOUR et TROMPETTE | GC | -81 902 | | -81 902 | | -81 902 | |
| 011 MASAINTE AMÉLIE | GC | 82 220 | | 82 220 | | | 82 220 |
| 012 CC BETHLÉEM | GC | 492 | | 492 | | | 492 |
| 013 CC FRAMBOISE | GC | 13 338 | | 13 338 | | | 13 338 |
| 014 CC PÉRELACHAISE | GC | -58 073 | | -58 073 | | -58 073 | |
| 015 MALAPROVIDENCE | GC | -144 561 | | -144 561 | | -144 561 | |
| 016 HG CHAMPS DEMARS | GC | -26 861 | | -26 861 | | -26 861 | |
| 017 HG JARDIN DU LUXEMBOURG | GC | -27 191 | | -27 191 | | -27 191 | |
| 019 MALE GRAND JARDIN | GC | 50 229 | | 50 229 | | | 50 229 |
| 020 MAKIRIGAMI | GC | -156 939 | | -156 939 | | -156 939 | |
| 021 LA VILLA VALVENARGUES | GC | 135 669 | | 135 669 | | | 135 669 |
| 022 MALOUISE JAY | GC | -64 069 | | -64 069 | | -64 069 | |
| 023 HGLAKALABANE | GC | 30 677 | | 30 677 | | | 30 677 |
| 024 MAGALATÉE | GC | -36 258 | | -36 258 | | -36 258 | |
| 025 MAGAPANTHE | GC | -107 574 | | -107 574 | | -107 574 | |
| 026 MAMULTI FLUGULE | GC | -47 284 | | -47 284 | | -47 284 | |
| 028 MAL'OMBEILLE | GC | 193 155 | | 193 155 | | | 193 155 |
| 029 MALAURENCE CLEMENT | GC | -537 563 | | -537 563 | | -537 563 | |
| 031 GRAINE DE FAMILLE (031) | GC | -14 580 | 12 096 | -2 484 | | -2 484 | |
| 032 LAEP COQUELICOT 032 | GC | -29 631 | 774 | -28 857 | | -28 857 | |
| 033 CRECHE FAMILIALE ESTRE 033 | GC | -37 340 | | -37 340 | | -37 340 | |
| 034 LIBELLULE & PAPILLONS 034 | GC | -33 503 | | -33 503 | | -33 503 | |
| 035 CLUB 32 ANS 035 | GC | 28 590 | | 28 590 | | | 28 590 |
| | | -1 736 911 | 12 870 | -1 724 041 | | -2 473 217 | 749 176 |
| 080 PMI CHARONNE | GC | -7 262 | 21 458 | 14 196 | | | 14 196 |
| 081 PMI CROIX SAINT-SIMON | GC | -37 813 | 22 822 | -14 991 | | -14 991 | |
| 083 PMI CLAVEL | GC | -24 709 | 26 974 | 2 265 | 18 992 | | -16 727 |
| | | -69 785 | 71 255 | 1 470 | 18 992 | -14 991 | -2 531 |
| Total 001_PPE | | -1 766 096 | 84 125 | -1 681 971 | 18 992 | -2 488 208 | 787 245 |
| 100 HOSPITALISATION A DOMICILE | GP | 2 569 752 | | 2 569 752 | 2 569 752 | | |
| 131 HOP MERE ENFANT / HDJ 131 | GP | -318 158 | | -318 158 | | -318 158 | |
| 132 CENTRE DES ANTESEX 132 | GC | -12 705 | | -12 705 | | -18 039 | 5 335 |
| 320 CENTRE DES ANTE MEDICAL ET DENTAIRE CLAVEL | GP | 300 074 | | 300 074 | 300 074 | | |
| 321 CENTRE DES ANTE MEDICAL ET DENTAIRE SVP | GP | -1 501 485 | | -1 501 485 | | -1 501 485 | |
| | | 1 037 478 | | 1 037 478 | 2 869 826 | -1 837 682 | 5 335 |
| Total 002_PSANTE | | 1 037 478 | | 1 037 478 | 2 869 826 | -1 837 682 | 5 335 |
| 200 EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL | GC | 7 022 | | 7 022 | 7 022 | | |
| 201 EHPAD St EXUPERY | GC | | | | | | |
| 210 SSIAD PARIS | GC | 180 755 | | 180 755 | 83 500 | | 97 255 |
| 211 SSIAD AMICALEMENT VOTRE | GP | -173 262 | | -173 262 | | -173 262 | |
| 220 CAJEMMOE | GC | 35 470 | | 35 470 | 35 470 | | |
| 221 CAJMI REBEL | GC | -9 555 | | -9 555 | | -9 555 | |
| 222 CAJSVP | GC | -35 813 | | -35 813 | | -35 813 | |
| 223 CAJGENEMÈVELARQUE | GC | -46 080 | | -46 080 | | -46 080 | |
| 310 SAMSAR PARIS | GC | 206 077 | | 206 077 | | | 206 077 |
| 311 SSIAD HAUTS DE SEINE | GC | -4 068 | 8 289 | 4 221 | 6 024 | | -6 024 |
| | | 160 547 | 8 289 | 168 836 | 132 016 | -264 709 | 297 309 |
| Total 003_PAPH | | 160 547 | 8 289 | 168 836 | 132 016 | -264 709 | 297 309 |
| 300 IFPS | GC | 225 628 | | 225 628 | 225 628 | | |
| 301 301 CSSF | GC | | | | | | |
| 302 IFSI | GC | 198 698 | | 198 698 | 198 698 | | |
| 303 IFTS | GC | -210 357 | | -210 357 | | -210 357 | |
| 304 IFRP/IFAP | GC | 148 258 | | 148 258 | 148 258 | | |
| 305 DFC | GC | -391 224 | | -391 224 | | -391 224 | |
| 308 CFAFOCSS | GC | | | | | | |
| | | -28 997 | | -28 997 | 572 585 | -601 582 | |
| Total 004_PFR | | -28 997 | | -28 997 | 572 585 | -601 582 | |
| 050 CRECHE COLLECTIVE PEPINIERE (MP) | GP | -2 972 | | -2 972 | | -2 972 | |
| 051 CC VIALA (MP) - 051 | GP | | | | | | |
| 105 CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE | GP | 53 326 | | 53 326 | 53 326 | | |
| 133 CSAPA Horizons 133 | GC | -278 101 | | -278 101 | | -278 101 | |
| 134 CENTRE PARENTAL 134 | GC | 80 597 | | 80 597 | 54 981 | | 25 636 |
| 810 PUI | GP | | | | | | |
| 900 FONCTIONS SUPPORTS | GP | -1 483 086 | | -1 483 086 | | -1 483 086 | |
| 901 ACTIVITÉS PROPRES | GP | 314 780 | | 314 780 | 314 780 | | |
| 903 FONCTIONS SUPPORTS | GP | | | | | | |
| | | -1 315 456 | | -1 315 456 | 423 067 | -1 764 158 | 25 636 |
| Total 005_DG | | -1 315 456 | | -1 315 456 | 423 067 | -1 764 158 | 25 636 |
| Total général | | -1 912 525 | 92 414 | -1 820 111 | 4 016 484 | -6 956 340 | 1 115 524 |

Note n° 10 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| NATURE DES PROVISIONS | Montant début exercice | Affectation par import (*) | Dotation exercice | Reprise exercice * | Montant fin exercice |
|---|------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Provisions pour risques et charges | | | | | |
| Provisions pour risques | 301 000 | | 192 327 | 70 000 | 423 327 |
| Provisions pour départ à la retraite | 4 352 600 | 376 348 | | 100 408 | 4 628 540 |
| Autres provisions risques et charges | 588 306 | | 49 400 | 388 306 | 249 400 |
| TOTAL | 5 241 906 | 376 348 | 241 727 | 558 713 | 5 301 268 |
| Dont dotations et reprises : | | | | | |
| - d'exploitation | | | 241 727 | 170 408 | |
| - financière | | | | | |
| - exceptionnelle | | | | 388 306 | |

(*) Intégration Ex Estrelia

Note n° 11 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES et FONDS REPORTES

| (Montants en K€) | Situation à l'ouverture | Apport | Report | utilisation | | Transfert | Situation à la clôture | |
|---|-------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|------------------------|--|
| | | | | Montant Global | Dont remboursements | | | Dont projets sans dépense au cours des deux derniers exercices |
| dont legs Lacoste | 54 136 | | | | | | 54 136 | 54 136 |
| Fonds reportés sur Legs | 54 136 | | | | | | 54 136 | 54 136 |
| HOSPITALISATION A DOMICILE | 177 294 | | | | | -177 294 | 0 | |
| EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL | 168 436 | | 29 991 | 51 507 | | | 146 919 | |
| EHPAD St EXUPERY | | | 1 000 000 | 219 666 | | | 780 334 | |
| SSIAD PARIS | 134 468 | | | 16 663 | | | 117 805 | |
| CAJ ETIMOË | 41 748 | | 42 360 | | | | 84 108 | |
| CAJ MIRIBEL | | | 1 942 | 1 878 | | | 64 | |
| CAJ GENEVIÈVE LAROQUE | | | 412 347 | | | | 412 347 | |
| SSIAD HAUTS DE SEINE | 4 232 | | | | | | 4 232 | |
| Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS - investissement | 526 178 | 0 | 1 486 640 | 289 715 | 0 | -177 294 | 1 545 809 | 0 |
| HOSPITALISATION A DOMICILE | 260 000 | | | 437 294 | | 177 294 | 0 | |
| CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE | 957 856 | | | | | | 957 856 | |
| EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL | 43 919 | | 22 271 | | | | 66 190 | |
| SSIAD PARIS | 57 451 | | 50 250 | | | | 107 701 | |
| CAJ ETIMOË | 41 056 | | 4 300 | 19 279 | | | 26 077 | |
| CAJ MIRIBEL | 46 884 | | 89 227 | 25 973 | | | 110 139 | |
| CAJ SVP | 141 085 | | | | | | 141 085 | |
| CAJ GENEVIÈVE LAROQUE | 8 703 | | 88 327 | 12 279 | | | 84 751 | |
| SAMSAH PARIS | 22 660 | | | | | | 22 660 | |
| SSIAD HAUTS DE SEINE | 4 134 | | 19 300 | | | | 23 434 | |
| Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS - exploitation | 1 583 749 | 0 | 273 675 | 494 825 | 0 | 177 294 | 1 539 893 | 0 |
| CSAPA Horizons | | 16 935 | | | | | 16 935 | |
| CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE CLAVEL | 15 000 | | | 15 000 | | | 0 | |
| HOP MERE ENFANT / HDJ | | 150 000 | | | | | 150 000 | |
| CENTRE PARENTAL | | 7 000 | | | | | 7 000 | |
| CSAPA Horizons | | 245 172 | | 832 | | | 244 340 | 0 |
| Subventions d'exploitation | 15 000 | 419 107 | 0 | 15 832 | 0 | 0 | 418 275 | |
| LIBELLULE & PAPILLONS | | 55 351 | | 55 351 | | | 0 | 0 |
| CENTRE PARENTAL | | 11 749 | | 11 749 | | | 0 | |
| MA HIPPOCAMPE | 97 018 | | | | | | 97 018 | |
| MA LAURENCE CLEMENT | 330 000 | | | | | | 330 000 | |
| CAJ ETIMOË | 6 750 | | | 2 810 | | | 3 940 | |
| CAJ MIRIBEL | 15 000 | | | 1 120 | | | 13 880 | |
| CAJ SVP | 21 081 | | | | | | 21 081 | |
| Contributions financières d'autres organismes | 469 849 | 67 100 | 0 | 71 030 | 0 | 0 | 465 919 | 0 |
| | | | | | | | 0 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | 0 | 0 |
| TOTAL | 2 648 911 | | 1 760 315 | 871 402 | | 0 | 4 024 032 | 54 136 |

Dont Dotations / reprises
Dont par affectation de résultat

| | |
|-----------|---------|
| 1 760 315 | 871 402 |
| | |

Note n°12 ETAT DES DETTES

| DETTES | Montant Brut | DEGRE D'EXIGIBILITE | | |
|--|-------------------|---------------------|------------------------------|------------------|
| | | 1 an au plus | à plus d'un an - de 5 ans | à plus de 5ans |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 10 793 586 | 1 028 128 | 6 397 944 | 3 367 514 |
| Emprunts et dettes financières divers | 147 200 | | 147 200 | |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours | 229 335 | 229 335 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 14 466 541 | 14 466 541 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 20 095 357 | 20 095 357 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 232 447 | 232 447 | | |
| Autres dettes | 3 068 353 | 3 068 353 | | |
| Produits constatés d'avance | 628 890 | 628 890 | | |
| TOTAL | 49 661 709 | 39 749 052 | 6 545 143 | 3 367 514 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | 1 648 208 | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 890 906 | | | |

| Détail des charges à payer | Montants |
|--|-------------------|
| 1) Fournisseurs factures non parvenues | 3 316 872 |
| 2) Personnel - <i>Provision</i> | 8 016 845 |
| 3) Organismes sociaux - <i>Provision</i> | 4 530 878 |
| 4) Taxes dues sur les rémunérations - <i>Provision</i> | - |
| 5) Autres charges à payer | |
| TOTAL | 15 864 594 |

Note n° 13 ENGAGEMENTS FINANCIERS

| | |
|--|------------------|
| Engagements donnés | 8 896 915 |
| a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit | 1 219 104 |
| part à moins d'un an | 224 894 |
| part à plus d'un an et moins de 5 ans | 639 360 |
| part à plus de cinq ans | 354 850 |
| b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer) | |
| - Location longue durée | |
| 1. ARVAL - LLD 36 mois - flotte automobile - Novembre 2023 / Novembre 2028 | 3 206 536 |
| part à moins d'un an | 1 577 568 |
| part à plus d'un an et moins de 5 ans | 1 628 968 |
| part à plus de cinq ans | 0 |
| 2. BNP Leasing - Location Parc multicopteurs - fin contrat octobre 2025 | 45 635 |
| - crédit bail mobilier | |
| - crédit bail immobilier | |
| Engagements reçus | 1 648 208 |
| Souscriptions d'emprunts auprès de la Caisse d'Epargne : <u>Pharmacie à Usage Interne :</u> *Travaux aménagements du site de la rue Noisy le Sec à Bagnolet durée 15 ans au taux fixe de 4,09% | 1 648 208 |
| Les emprunts sont garantis à hauteur de 50 % par l'organisme de caution CEGC | |

Note n° 14 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

| Legs et donations acceptés | Solde des legs et donations en | Complément à recevoir | | TOTAL |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|--------|
| Legs "Lacoste" | 12 628 | 54 136 | | 66 764 |
| Total | 12 628 | 54 136 | | 66 764 |

Note n° 15 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

| Filiale(s) détenue(s) | Capital | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|--|-----------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <i>Société civile immobilière AVRON</i> | 216 000 € | 6 445 668 € | 99,99% | 613 392 € |
| <i>GCSMS Maison Des Adolescents R. Debré</i> | 1 000 € | 99 788 € | 13,00% | 55 640 € |
| <i>GCS Laboratoire LCSH (données 2024)</i> | 10 000 € | 417 378 € | 4,00% | 217 789 € |
| <i>GCS PUI Paris-Est (dissolution en 2025)</i> | 1 000 € | 1 000 € | 20,00% | 0 € |

Société civile immobilière AVRON

Données 2024

| | |
|---|--------------|
| Réserves et report à nouveau SCI | 6 229 666 € |
| Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés (dettes) | -1 797 615 € |
| Cautions et avals donnés par la FOCSS | |
| Chiffre d'affaire HT de la SCI | 1 303 955 € |
| Dividendes encaissés par la FOCSS | 0 € |

GCSMS Maison Des Adolescents R. Debré

Données 2024

| | |
|--|-----------|
| Réserves et report à nouveau GCSMS MDA | 98 788 € |
| Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés | 11 719 € |
| Cautions et avals donnés par la FOCSS | |
| Chiffre d'affaire HT du GCSMS MDA | 748 306 € |
| Dividendes encaissés par la FOCSS | 0 € |

GCS Laboratoire LCSH

Données 2024

| | |
|--|--------------|
| Réserves et report à nouveau GCS Labo | 407 378 € |
| Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés | NEANT |
| Cautions et avals donnés par la FOCSS | NEANT |
| Chiffre d'affaire HT du GCS Labo | 12 023 000 € |
| Dividendes encaissés par la FOCSS | |

GCS PUI Paris-Est (dissolution en 2025)

Données 2024

| | |
|--|--------------|
| Réserves et report à nouveau GCS PUI | 0 € |
| Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés | NEANT |
| Cautions et avals donnés par la FOCSS | NEANT |
| Chiffre d'affaire HT du GCS PUI | 38 548 649 € |
| Dividendes encaissés par la FOCSS | 0 € |

NOTE N° 17 : VENTILATION DES RESSOURCES SUR ACTIVITE

| | DG | PAPH | PFR | PPE | PSANTE | Total |
|--------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| ARS/CPAM | 1 384 | 8 489 | | 97 | 47 730 | 57 700 |
| CAF | | | | 19 004 | | 19 004 |
| Recettes usagers / Mutuelles | | 4 157 | 1 689 | 7 634 | 2 407 | 15 888 |
| DFPE / Ville | | | | 14 616 | 356 | 14 972 |
| Région Ile de France | | | 6 846 | | | 6 846 |
| Départements | 487 | 2 713 | | | | 3 200 |
| Autres ressources | 885 | | | | | 885 |
| Autres Financements | | 27 | | 163 | | 190 |
| Total Courcours Publics | 2 755 | 15 387 | 8 535 | 41 514 | 50 493 | 118 684 |
| ARS | 1 352 | | | | 74 | 1 426 |
| AUTRE | | | | | 651 | 651 |
| VILLE DE PARIS | 356 | 9 | | | | 365 |
| REGION | | | | 3 | 187 | 190 |
| DRHIL | 11 | | | | | 11 |
| Total Subventions | 1 719 | 9 | | 3 | 913 | 2 644 |
| Total | 4 475 | 15 396 | 8 535 | 41 516 | 51 406 | 121 328 |

NOTE N°18: TABLEAU DES EFFECTIFS

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Pôle Petite Enfance | 759 | 692 |
| Pôle Santé | 438 | 323 |
| Pôle PA/PH | 337 | 258 |
| Pôle Formation Recherche | 67 | 65 |
| CNSPFV | 11 | 9 |
| CSAPA/ Centre Parental | 18 | |
| PUI | 9 | |
| Fonctions Support | 106 | 85 |
| Total | 1745 | 1432 |