



Carré Vert  
45 rue Kléber  
92300 Levallois Perret

# FONDATION SAINTE MARIE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

## FONDATION SAINTE MARIE

Fondation Reconnue d'Utilité Publique

Siège social : 50 rue Victor Hugo 59500 Douai

SIREN : 783 583 404

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration de la Fondation Sainte Marie,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Sainte Marie 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES » de l'annexe des comptes annuels concernant le reclassement de fonds propres des sections dépendance et soins initialement en gestion libre vers la gestion contrôlée.

## Justification des appréciations

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

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

## Vérifications spécifiques

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

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

## 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 Conseil d'administration.

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

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

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

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, le 11 juin 2025

DocuSigned by:  
  
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé



# **Fondation Sainte Marie**

50, Rue Victor Hugo  
59500 Douai

## **Comptes annuels**

Arrêtés au 31 décembre 2024

Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024

## Sommaire

<b>BILAN</b>	<b>1</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>3</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>6</b>
<b>PRESENTATION DE L'ENTITE</b>	<b>6</b>
<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	<b>7</b>
<b>EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE</b>	<b>8</b>
<b>CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES</b>	<b>8</b>
<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>	<b>8</b>
<b>NOTE 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES</b>	<b>13</b>
<b>NOTE 2. AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES</b>	<b>14</b>
<b>NOTE 3. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>	<b>15</b>
<b>NOTE 5. ETAT DES CREANCES ET DETTES</b>	<b>16</b>
<b>NOTE 6. VARIATION DES FONDS PROPRES</b>	<b>17</b>
<b>NOTE 7. TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT</b>	<b>18</b>
<b>NOTE 8. PROVISIONS &amp; DEPRECIATIONS</b>	<b>19</b>
<b>NOTE 9. FONDS DEDIES</b>	<b>20</b>
<b>NOTE 10. CHARGES A PAYER</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 11. PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>21</b>
<b>NOTE 14. BILAN FINANCIER</b>	<b>22</b>
<b>NOTE 15. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE</b>	<b>23</b>
<b>NOTE 16. PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>24</b>
<b>NOTE 18. RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>24</b>
<b>NOTE 19. RESULTAT EFFECTIF GLOBAL</b>	<b>25</b>
<b>NOTE 20. SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS</b>	<b>25</b>
<b>NOTE 21. RESULTAT SECTORIEL PAR ACTIVITE</b>	<b>26</b>
<b>NOTE 21. RESULTAT SECTORIEL PAR AUTONOMIE FINANCIERE</b>	<b>27</b>
<b>NOTE 22. ENGAGEMENTS HORS BILAN</b>	<b>28</b>
<b>NOTE 23. EFFECTIF</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 25. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 26. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 27. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES</b>	<b>30</b>
<b>NOTE 28. CHARGES LIEES A L'IMPOT</b>	<b>30</b>

BILAN

BILAN ACTIF	Brut	Amort. et Dépréciations	31/12/2024	31/12/2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'Usufruit				
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	9 682	9 682		
Fonds commercial				
Autres Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 282 996		1 282 996	1 197 222
Constructions	9 017 231	2 883 203	6 134 028	5 959 270
Installations techniques, matériels et outillage	568 874	495 762	73 112	104 441
Autres Immobilisations corporelles	1 011 827	739 304	272 523	265 553
Immobilisations corporelles en cours	1 124		1 124	1 124
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	15		15	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	121 503		121 503	116 447
Autres Immobilisations Financières	10 053		10 053	4 233
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>12 023 305</b>	<b>4 127 951</b>	<b>7 895 354</b>	<b>7 648 305</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	385 396	54 328	331 068	406 990
Créances reçues par legs ou donations				
Autres Créances	77 251		77 251	93 780
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Trésor.				
Disponibilités	266 443		266 443	309 849
Charges constatées d'avance	1 289		1 289	8 423
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>730 379</b>	<b>54 328</b>	<b>676 051</b>	<b>819 042</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
Ecarts d'arrondi				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 753 684</b>	<b>4 182 279</b>	<b>8 571 405</b>	<b>8 467 347</b>

<b>BILAN PASSIF</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Fonds Propres sans droit de reprise</b>	<b>3 197 116</b>	<b>3 197 116</b>
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	3 197 116	3 197 116
<b>Fonds Propres avec droit de reprise</b>	<b>850 000</b>	<b>850 000</b>
- Fonds propres statutaires		
- Fonds propres complémentaires	850 000	850 000
<b>Ecart de réévaluation</b>		
<b>Réserves</b>	<b>248 548</b>	<b>248 548</b>
- Réserves légales		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves pour projet de l'entité		
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée	248 548	248 548
- Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>-669 272</b>	<b>-726 687</b>
- Report à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée	-155 234	-66 068
- Autres reports à nouveau	-514 038	-660 619
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>290 783</b>	<b>57 415</b>
- Activités en gestion contrôlée		
- Autres activités	290 783	57 415
<b>Situation Nette</b>	<b>3 917 175</b>	<b>3 626 392</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	74 240	66 062
Autres fonds propres		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>3 991 415</b>	<b>3 692 454</b>
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	101 661	92 897
<b>FONDS DEDIES OU REPOTES</b>	<b>101 661</b>	<b>92 897</b>
Provisions pour risques		26 420
Provisions pour charges	13 680	13 344
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 680</b>	<b>39 764</b>
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	252 218	301 939
Emprunts et dettes financières divers	3 193 188	3 182 688
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes des legs et donations		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 124	447 809
Dettes fiscales et sociales	428 246	476 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 771	7 902
Autres dettes	410 102	225 481
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>4 464 649</b>	<b>4 642 232</b>
Ecart de conversion passif		
Ecart d'arrondi		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 571 405</b>	<b>8 467 347</b>
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		



## COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT - Première partie	31/12/2024	31/12/2023
Cotisations		
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 263 711</b>	<b>1 108 423</b>
-Ventes de biens :		
<i>Ventes de marchandises</i>		
<i>Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)</i>		
<i>Ventes de dons en nature</i>		
-Ventes de prestations de service :	1 263 711	1 108 423
<i>Travaux et Refacturation Charges locatives</i>		
<i>Prestations de Service</i>		
<i>Parrainages</i>		
<i>Produits des activités annexes hors forfaits journaliers</i>	175 947	115 901
<i>Autres prestations de service</i>	1 087 764	992 522
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 325 615</b>	<b>3 206 869</b>
- Concours publics	3 298 625	3 203 491
<i>Prix de journée/Tarifs Journaliers</i>	1 354 656	1 344 887
<i>Dotation Globale de Financement</i>	1 943 969	1 858 604
<i>Autres produits de tarification</i>		
- Subventions d'exploitation	26 000	
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation		
- Ressources liées à la générosité du public		
<i>Dons manuels</i>		
<i>Mécénats</i>		
<i>Legs, donations et assurances vie</i>		
- Contributions financières	990	3 378
Production Stockée		
Production Immobilisée		
Reprises sur provisions (et amortissements), transfert de charges	81 606	104 753
Utilisation des fonds dédiés	11 235	31 798
Autres produits de Gestion Courante	25 906	28 589
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 708 073</b>	<b>4 480 432</b>
Achat de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	12 282	7 867
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	1 279 061	1 284 074
Aides financières	389	1 168
Impôts, taxes et versements assimilés	239 334	244 979
Salaires et traitements	1 777 545	1 782 052
Charges sociales	754 446	745 700
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	302 465	297 087
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	25 586	39 015
Pour risques et charges : dotations aux provisions	336	652
Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	
Autres charges	1 346	15 100
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 412 790</b>	<b>4 417 694</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>295 283</b>	<b>62 738</b>
<b>Quote part de résultat sur opérations faites en commun</b>		
+ Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		

<b>COMPTE DE RESULTAT – Deuxième partie</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Produits financiers de participation		
Produits financiers autres valeurs mobilières de créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	437	37
Reprises sur provisions et transferts de charges financières		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Produits financiers</b>	<b>437</b>	<b>37</b>
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 556	5 360
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Charges financières</b>	<b>4 556</b>	<b>5 360</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 119</b>	<b>-5 323</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>291 164</b>	<b>57 415</b>
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	360	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	21	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>381</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-381</b>	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
<b>RESULTAT NET</b>	<b>290 783</b>	<b>57 415</b>
<i>Total des Produits</i>	<i>4 708 510</i>	<i>4 480 469</i>
<i>Total des Charges</i>	<i>4 417 727</i>	<i>4 423 054</i>

**Sommaire :**

Réf.	Nature des informations	Produites	Non produites, car	
			NS	NA
	<b>LISTE DES STRUCTURES COMPRISES DANS LE PERIMETRE</b>	X		
	<b>PRESENTATION DE L'ENTITE</b>	X		
	<b>FAITS CARACTERISTIQUES</b>	X		
	<b>EVENEMENTS POST CLOTURE</b>	X		
	<b>CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE</b>	X		
	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</b>			
	<b>NOTES SUR LE BILAN</b>			
Note 1	Immobilisations incorporelles, corporelles & financières	X		
Note 2	Amortissements des Immobilisations incorporelles & corporelles	X		
Note 3	Tableau des filiales et participations	X		
Note 4	Stocks			X
Note 5	Etat des créances & dettes	X		
Note 6	Variation des fonds propres	X		
Note 7	Tableau explicatif du résultat de l'exercice	X		
Note 8	Provisions & dépréciations	X		
Note 9	Fonds dédiés	X		
Note 10	Charges à Payer	X		
Note 11	Produits à recevoir	X		
Note 12	Charges constatées d'avance		X	
Note 13	Produits constatés d'avance			X
Note 14	Bilan Financier	X		
Note 15	Tableau de flux de trésorerie	X		
	<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</b>			
Note 16	Produits d'exploitation	X		
Note 17	Résultat financier		X	
Note 18	Résultat exceptionnel	X		
Note 19	Résultat effectif Global	X		
Note 20	Subventions et Concours Publics	X		
Note 21	Sectorisation	X		
	<b>AUTRES INFORMATIONS</b>			
Note 22	Engagements hors bilan	X		
Note 23	Effectif moyen	X		
Note 24	Crédit-bail			X
Note 25	Contributions volontaires en nature		X	
Note 26	Rémunérations allouées aux organes dirigeants	X		
Note 27	Honoraires des commissaires aux comptes	X		
Note 28	Charge liée à l'impôt	X		
Note 29	Compte de résultat par objet et destination			X
Note 30	Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public			X
Note 31	Legs et donations			X

## ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 sont caractérisés par les données suivantes :

✓ Total du bilan	8 571 405 €
✓ Total du compte de résultat (Produits)	4 708 510 €
✓ Résultat de l'exercice (Excédent)	290 783 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de la Fondation en date du 23 mai 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.

## PRESENTATION DE L'ENTITE

La Fondation Sainte Marie est une fondation loi 1901 reconnue d'utilité publique qui a pour objet de recevoir dans un établissement dit « Maison Sainte Marie » des personnes âgées autonomes, dépendantes et/ou désorientées et d'une manière générale, d'accomplir toute mission d'aide à la vie des familles des personnes âgées valides, handicapées ou désorientées et ceci au domicile comme en hébergement.

Pour cela la Fondation dispose d'un Etablissement d'hébergement pour personnes âgées dépendantes (EHPAD) qui dispose de 87 places, dont 40 sont réservées à des résidents atteints de la maladie d'Alzheimer ainsi que d'une résidence de proximité de 13 appartements.

Ces missions sont majoritairement financées en dotations globales, en facturation en prix de journée ou tarifs journaliers, des services de l'Aide Sociale aux Personnes Agées des Départements, par l'Assurance Maladie et par les usagers payants.

## FAITS CARACTERISTIQUES

### 1. Aides gouvernementales de limitation de la hausse de l'Energie

En 2024, la Fondation a bénéficié du dispositif de Bouclier Tarifaire mis en place par le gouvernement au titre de l'électricité et du gaz.

Le montant constaté dans les comptes au 31 décembre 2024 a permis de réduire les charges de 12 ke (vs 121 ke en 2023).

La charge d'électricité et de Gaz constatée dans les comptes s'est élevée à 153 ke (vs 310 ke en 2023) ; soit une diminution du coût net de l'énergie de 36 ke dans le résultat de la Fondation.

### 2. Acquisition immobilière

Par acte en date du 31 juillet 2024, la Fondation Sainte Marie a acquis un immeuble sis 115 rue Saint Jean à Douai (59500) pour un montant de 400 ke.

Cette cession fait suite à la promesse synallagmatique d'acquisition signée par la Fondation en novembre 2015 d'acquérir le bien pour 530 ke avant le 1<sup>er</sup> juillet 2022 et au contentieux né avec le vendeur la Fondation ayant fait valoir la rupture de son offre en mars 2022.

Cette acquisition met fin au litige avec le vendeur.

### 3. Contrat Pluriannuel d'objectif et de Moyen

En date du 8 octobre 2024 la fondation Sainte Marie à signé un Contrat Pluriannuel d'Objectif et de Moyen (CPOM) pour la période 2024-2028.

### 4. Opérations non courantes

#### Avances de Trésorerie octroyées par Groupe SOS Séniors

L'association Groupe SOS Séniors a effectué des avances de trésorerie à la Fondation Sainte Marie afin de pallier son besoin ponctuel de trésorerie et de renforcer son besoin en fonds de roulement structurel.

- 200 ke, octroyés en 2019, ont été remboursés courant 2024.
- 400 ke ont été octroyés en 2024, devant être remboursés au plus tard en 2030.

Au 31/12/2024, le solde de ces avances reçues par la Fondation Sainte Marie s'élève donc à 400 ke et est constaté dans le poste « Autres dettes » au passif du bilan.

#### Rachat des dettes bancaires

L'association Groupe SOS Séniors a racheté les créances que les banques BNP Paribas (1.330.625 euros), CIC (1.394.991 euros) et CE (402.971 euros) détenaient sur la Fondation.

Ce rachat a permis la sortie du plan de continuation adopté par le Tribunal Judiciaire de Douai ; condition préalable au projet de fusion conclu par les deux entités par acte notarié en date du 28-03-2019 et prorogé par avenant du 30-10-2020.

Par acte en date du 1<sup>er</sup> octobre 2021, considérant le projet de fusion, l'association Groupe SOS Séniors a consenti à la suspension de l'exigibilité des créances rachetées en principal et en intérêts. Cette suspension est consentie jusqu'à la réalisation complète de l'opération de fusion ; opération qui permettra de régler cette dette par compensation.

Dans l'Hypothèse où la fusion s'avérerait impossible, les parties se réuniraient à nouveau pour permettre le complet et entier remboursement des dettes selon des modalités à définir.

Au 31-12-2024, les sommes dues par la Fondation Sainte Marie à Groupe SOS Séniors s'élèvent à 3.129 ke.

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant.

## **CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES**

### **a) Changement de méthode comptable et de présentation n'empêchant pas la comparaison**

Afin de se conformer au plan comptable M22 BIS applicable aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés, la Fondation a reclassé les comptes #110 « report à nouveau » des sections dépendance et soins dans un compte #115 « report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée » pour un total de 113 ke.

### **b) Changement de présentation comptable**

Néant.

### **c) Changement d'estimation comptable**

Néant.

## **PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**

### **a) PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre sous les précisions apportées au paragraphe précédent,
- Indépendance des exercices.

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

Les établissements de la Fondation tiennent une comptabilité séparée, de ce fait les comptes des différentes structures comprises dans le périmètre sont cumulés dans un premier temps.

Dans un deuxième temps, les comptes réciproques, actifs et passifs (comptes de liaison inter établissement), sont éliminés ainsi que les charges et produits (dont les frais de siège, prestations réciproques et mouvements de cessions internes) internes au périmètre de la fondation.

Les structures qui ont des activités soumises à approbation font l'objet d'un état réalisé des recettes et des dépenses distinctes. Leur résultat est soumis aux autorités de contrôle et ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'autonomie de chaque établissement ou service, les compensations en matière de résultat ne peuvent exister.

La liste des établissements est communiquée dans la note 7 – Tableau explicatif du résultat.

## **b) PRINCIPES COMPTABLES SECTORIELS**

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

- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1<sup>er</sup> du règlement ANC n°2019-04, n°2020-08 et 2022-04.
- Du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Du Code de l'Action Sociale et des Familles C.A.S.F., pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du C.A.S.F. ;
- De l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M22 et M22 Bis) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif ;
- De l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- De l'arrêté du 28 décembre 2023 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.
- Des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et, notamment, il a été tenu compte des spécificités établies par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de la dotation de Soins (Secteur Médico – Social).

## **c) DISPOSITIONS SPECIFIQUES AUX PRINCIPES COMPTABLES**

### **c.1) Comptabilisation des engagements de retraite**

Les engagements de retraite ne sont constatés au passif du bilan que pour la part correspondant aux salariés de plus de 50 ans et conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification. (Voir ci-après Note 22).

### **c.2) Participation des employeurs à l'effort construction**

Le versement de la participation liée à l'effort construction est effectué sous forme de prêt sur 20 ans.

La participation versée en N au titre des salaires de N-1 est constatée dans le poste « Immobilisations Financières – Prêts » par contrepartie d'un compte de trésorerie.

La participation qui sera versée en N+1 au titre des salaires N est constatée dans le poste « Immobilisations Financières – Prêts » par contrepartie d'un compte de dettes sociales.

Par ailleurs, afin de garantir le « préfinancement » des prêts notamment par les autorités de tarification via les budgets prévisionnels, il a été constaté une charge liée à la Participation des employeurs à l'effort de construction via le compte de provisions réglementées - Effort Construction.

En 2024, les provisions constatées à ce titre se sont élevées à 8 ke.

**d) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 1 à 3 ans sauf pour les brevets 7 ans.

**e) IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMEUBLES ET MEUBLES :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus.

Immobilisations décomposables : la fondation n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celle-ci ne présente pas d'impact significatif.

Immobilisations non décomposables : bénéficiant de mesures de tolérance, la fondation a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts d'emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

**Les amortissements** pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de leur durée de vie prévue. Ils sont pratiqués à compter de la mise en service selon la règle du prorata temporis.

	Durée
Agencements et aménagements de terrains	de 6 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencements des constructions	12 ans
Matériels et outillages industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 6 et 10 ans
Matériels de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	de 3 à 10 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

**Dépréciation des actifs :**

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué. Si la valeur actuelle de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, une dépréciation est effectivement constatée dans les comptes.

**f) IMMOBILISATIONS FINANCIERES :**

Les **titres de participation** ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés lors de leur acquisition.

Ils peuvent être, le cas échéant, dépréciés pour tenir compte de leur valeur à la clôture. Cette valeur d'inventaire est appréciée d'une part par rapport à la quote-part détenue dans les capitaux propres de la participation concernée, et d'autre part, en prenant en considération les perspectives de rentabilité et de développement.

Le détail des participations détenues est communiqué en note 3 de l'annexe. Les dépréciations sont, elles, indiquées en note 8 de l'annexe.



#### **g) 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.

Les dépréciations sont indiquées en note 8 de l'annexe.

#### **h) TRESORERIE - EMPRUNTS**

- **Disponibilités** : lorsque des accords de fusion de comptes ont été obtenus et contractualisés avec les banques, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes. Le solde est présenté soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques.
- **Valeurs mobilières de placement** :  
**Titres** : ils sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré – premier sorti. Des dépréciations sont constatées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur comptable.  
A la clôture, la fondation ne dispose d'aucun titre de placement.
- **Emprunts** : les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

#### **i) APPORTS EN FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE**

Les apports en fonds associatifs avec droit de reprise sont, le cas échéant, constatés au passif du bilan dans les fonds propres complémentaires. Les engagements liés au droit de reprise sont précisés dans la note 22 – engagements donnés.

#### **j) PROVISIONS REGLEMENTEES :**

Ces provisions sont constituées en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

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

Le détail des provisions réglementées est présenté en Note n° 8 de l'annexe.

#### **k) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :**

Les provisions pour risques et charges sont déterminées, conformément au règlement ANC 2014-03, en retenant les risques identifiés et rendus probables par un évènement en cours à la clôture de l'exercice.

**Les provisions pour risques prud'hommes** et autres litiges sont évalués en conformité avec le règlement ANC 2014-03.

**La provision pour indemnités de fin de carrière** est évaluée selon les hypothèses suivantes :

- Prise en compte d'un taux d'actualisation 3.38 %,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à la Fondation, soit la CCN 1951,
- Nombre de droits acquis en fonction des années de présence pour chacun des salariés
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation et espérance de vie),
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite (taux de progression des salaires).
- Taux de charges sociales et fiscales retenu à 50 %.

L'évaluation des engagements hors bilan est présentée en note n° 22 de l'annexe.

#### **l) FONDS DEDIES**

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Fonds dédiés relatifs à des immobilisations amortissables : l'entité rapporte en produits le montant du bien sur la même durée que celle retenue pour l'amortissement de l'immobilisation.

Le détail des fonds dédiés est communiqué en note N° 9.

## Note 1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

Valeur Brute en euros	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Réévaluation	Fusions	Variation de Périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	9 682									9 682
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>9 682</b>									<b>9 682</b>
Terrains	1 197 222	85 774								1 282 996
Constructions	8 625 173	392 058								9 017 231
Instal. techniques matériel et outillage	662 242		-93 368							568 874
Instal. générales, aménagements divers	797 742	39 633	-17 402							819 973
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	27 815	2 149	-8 900							21 064
Mobilier	99 647	16 308								115 955
Autres	52 101	2 734								54 835
Immobilisations corporelles en cours	1 124									1 124
Avances et acomptes										
Biens reçus par legs destinés à être cédés										
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>11 463 066</b>	<b>538 656</b>	<b>-119 670</b>							<b>11 882 052</b>
Participations	15									15
Prêts	116 447	8 178	-3 122							121 503
Autres titres et immobilisations financières	4 233	5 820								10 053
<b>Immobilisations Financières</b>	<b>120 695</b>	<b>13 998</b>	<b>-3 122</b>							<b>131 571</b>
<b>Total Valeurs Brutes</b>	<b>11 593 443</b>	<b>552 654</b>	<b>-122 792</b>							<b>12 023 305</b>

**Note 2. AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

<b>Amortissements en euros</b>	Valeur brute début exercice	Dotation	Diminution et Reprise	Réévaluations	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
Frais établissement et de développement										
Autres immobilisations incorporelles	9 682									9 682
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>9 682</b>									<b>9 682</b>
Terrains										
Constructions	2 665 903	217 300								2 883 203
Instal. techniques matériel et outillage	557 801	31 329	-93 368							495 762
Instal. générales, aménagements divers	566 348	41 316	-17 402							590 262
Matériel de transport										
Matériel de bureau et informatique	26 719	824	-8 901							18 642
Mobilier	91 464	1 299								92 763
Autres	27 221	10 416								37 637
<b>Immobilisations Corporelles</b>	<b>3 935 456</b>	<b>302 484</b>	<b>-119 671</b>							<b>4 118 269</b>
<b>Total Amortissements</b>	<b>3 945 138</b>	<b>302 484</b>	<b>-119 671</b>							<b>4 127 951</b>

**Note 3.      TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

	<i>Informations financières</i>						
	<b>Année de référence</b>	<b>Capital</b>	<b>Capitaux propres autres que le capital</b>	<b>Quote-Part de capital détenue (en %)</b>	<b>Quote-Part de capitaux propres (en valeur)</b>	<b>Résultat</b>	<b>Chiffre d'affaires HT</b>
GIE Alliance Gestion	2 024	200 100	-	0,01%	15	-	28 351 696

	<i>Valeur comptables des titres détenus</i>		<i>Autres renseignements</i>		
	<b>Brute</b>	<b>Nette</b>	<b>Prêts et avances accordés</b>	<b>Cautions et avals donnés</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
GIE Alliance Gestion	15	15	-	-	-

**Note 5. ETAT DES CREANCES ET DETTES**

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant Brut	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts ( 1 )	121 503	3 812	117 691
Autres immobilisations financières	10 053		10 053
Clients douteux	54 328	54 328	
Usagers, clients et comptes rattachés	331 068	331 068	
Créances reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel et comptes rattachés	15 836	15 836	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques	2 444	2 444	
Groupe et associés			
Autres créances	58 971	58 971	
Charges constatées d'avance	1 289	1 289	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>595 492</b>	<b>467 748</b>	<b>127 744</b>
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice	8 178		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 122		

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE			
	Montant Brut	1 an au Plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	252 218	50 750	201 468	
Emprunts et dettes financières divers (2)	3 193 188		3 193 188	
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	166 124	166 124		
Personnel et comptes rattachés	146 666	146 666		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 705	183 705		
Etat et collectivités publiques	97 875	97 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 771	14 771		
Groupe et associés				
Autres dettes	410 102	10 102		400 000
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>4 464 649</b>	<b>669 993</b>	<b>3 394 656</b>	<b>400 000</b>
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 670			

**Note 6. VARIATION DES FONDS PROPRES**

	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transf. Asso. Mutual. CPOM	Fusions / Reprises	Variation de périmètre	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>Fonds propres</b>									
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>3 197 116</b>								<b>3 197 116</b>
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	3 197 116								3 197 116
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>	<b>850 000</b>								<b>850 000</b>
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	850 000								850 000
<b>Ecarts de réévaluation</b>									
<b>Réserves</b>	<b>248 548</b>								<b>248 548</b>
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée	248 548								248 548
Investissement	186 552								186 552
Compensation	61 996								61 996
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
<b>Report à nouveau</b>	<b>-726 687</b>	<b>57 415</b>							<b>-669 272</b>
R.A.N des ESMS sous contrôle de tiers	-66 068	24 081	-113 247						-155 234
Résultats soumis à approb. des autorités de tarification	-45 546	24 081	-113 247						-134 712
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée	-20 522								-20 522
Autres Reports à nouveau	-660 619	33 334	113 247						-514 038
Activités des ESMS sous gestion libre	-2 915 125	-141 122	113 247						-2 943 000
Autres activités	2 254 506	174 456							2 428 962
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>57 415</b>	<b>-57 415</b>					<b>290 783</b>		<b>290 783</b>
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	57 415	-57 415					290 783		290 783
<b>Situation Nette</b>	<b>3 626 392</b>						<b>290 783</b>		<b>3 917 175</b>
Subventions									
Provisions réglementées	66 062						8 178		74 240
<b>TOTAL</b>	<b>3 692 454</b>						<b>298 961</b>		<b>3 991 415</b>

**Note 7.      TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT**

<b>en euros</b>	<b>Résultat 2024</b>	<b>Séniors</b>	<b>Groupe</b>
Ehpad de Douai	103 826	103 826	
<i>Résultat en gestion libre des activités ESMS</i>	<i>103 826</i>	<i>103 826</i>	<i>0</i>
Patrimoine	183 737		183 737
Résidence de Proximité	3 220	3 220	
<i>Résultat en gestion libre des autres activités</i>	<i>186 957</i>	<i>3 220</i>	<i>183 737</i>
<b>Résultat des activités en gestion libre</b>	<b>290 783</b>	<b>107 046</b>	<b>183 737</b>
<b>Résultat Global</b>	<b>290 783</b>	<b>290 783</b>	



**Note 8. PROVISIONS & DEPRECIATIONS**

	Montant début exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Fusions	Variations Périmètre	Autres mouvements	Montant Fin exercice
Provision pour couverture de BFR Amortissements dérogatoires Provisions Equilibre de la section d'investissement Provisions s/ différence de réalisation - actifs immo Provision s/ différence de réalisation - actifs circulants Provisions pour renouvellement des immobilisations Provision liée à l'Effort de Construction Autres provisions réglementées	66 062	8 178						74 240
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES (I)</b>	<b>66 062</b>	<b>8 178</b>						<b>74 240</b>
Provisions pour litiges salariaux Provisions pour risques Provisions pour charges Provisions pour grosses réparations Provisions pour départ à la retraite Provisions pour fonds dédiés à l'ARTT & CET Provisions pour fermeture & restructuration Autres provisions pour risques et charges	26 420   13 344	   336		-26 420				13 680
<b>TOTAL PROV. POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>	<b>39 764</b>	<b>336</b>		<b>-26 420</b>				<b>13 680</b>
Sur immobilisations : - incorporelles - corporelles - financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres dépréciations	    75 669	    25 586	    -185	    -46 742				54 328
<b>TOTAL DEPRECIATIONS (III)</b>	<b>75 669</b>	<b>25 586</b>	<b>-185</b>	<b>-46 742</b>				<b>54 328</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>181 495</b>	<b>34 100</b>	<b>-185</b>	<b>-73 162</b>				<b>142 248</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financière - exceptionnelle - provision pour impôts		25 922	-185	-73 162				

**Note 9. FONDS DEDIES**

Nature	Fonds à engager en début d'exercice  A	Reports  B	Utilisations C		Transfert D	Fonds restant à engager en fin d'exercice E=A+B+C+D	Dont Fonds dédiés de plus de 2 ans
			Montant Global	Dont rembours			
Immobilisations							
Immobilisations acquises	39 722		-3 234			36 488	
Financement formation	47 857		-6 660			41 197	41 197
<b>FD s/ contributions d'ATC</b>	<b>87 578</b>		<b>-9 894</b>			<b>77 685</b>	<b>41 197</b>
Immobilisations		20 000				20 000	
Immobilisations acquises	5 318		-1 341			3 976	
<b>FD s/ contributions fin d'autres organismes</b>	<b>5 318</b>	<b>20 000</b>	<b>-1 341</b>			<b>23 977</b>	
<b>Total</b>	<b>92 896</b>	<b>20 000</b>	<b>-11 235</b>			<b>101 661</b>	<b>41 197</b>

**Note 10. CHARGES A PAYER**

	31/12/2024
<b>Emprunts obligataires</b>	
Emprunts - Intérêts courus sur emprunts	254
Trésorerie - Intérêts courus à payer	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>254</b>
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus sur emprunts	
Comptes courants - Intérêts à payer	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	
<b>Fournisseurs d'exploitation</b>	<b>133 028</b>
Congés payés, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	170 877
Personnel autres charges à payer et charges sociales et fiscales liées	28 719
Etat - autres charges à payer	963
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>200 559</b>
<b>Fournisseurs d'immobilisation</b>	
Clients - Avoirs à établir	
Divers - Charges à payer	
<b>Autres dettes</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>333 841</b>

**Note 11. PRODUITS A RECEVOIR**

	31/12/2024
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>17 333</b>
Fournisseurs - R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	10 811
Personnel - Produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat - Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - Produits à recevoir	2 380
<b>Autres</b>	<b>13 191</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>30 524</b>

## Note 14. BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2024	31/12/2023	FINANCEMENTS	31/12/2024	31/12/2023
Immobilisations incorporelles brutes	9 682	9 682	Apports, dotations, rés et fonds propres	4 047 116	4 047 116
Immobilisations corporelles brutes					
- Terrains	1 282 996	1 197 222	Réserves affectées à l'investissement	186 552	186 552
- Agencements			Réserve de compens des charges d'amort.		
- Constructions	9 017 231	8 625 173	Subventions d'investissement		
- Installations, matériels et outillages	568 874	662 242	Provisions réglementées		
- Autres immobilisations corporelles	1 011 827	977 305	Provisions régl. des PV nettes d'actif	74 240	66 062
Immo. corporelles et incorporelles en cours	1 124	1 124	Fonds dédiés immobilisations	60 464	45 040
Immo. en cours - part investissement PPP			Emprunts - dettes financières	3 380 552	3 430 223
Biens reçus par legs destinés à être cédés			Dépôts et cautionnements reçus	64 600	54 100
Immobilisations financières	131 571	120 695	Amortissements des immobilisations		
Amortissements excédentaires différés			- Incorporelles	9 682	9 682
			- Agencements des terrains		
Charges à répartir			- Constructions	2 883 203	2 665 903
Autres			- Installations, matériels et outillages	495 762	557 801
			- Autres immobilisations corporelles	739 304	711 752
			Dépréciations des immobilisations		
			Dépenses refusées par l'ATC		
			Autres réserves	-514 038	-547 372
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
<b>Biens stables (II)</b>	<b>12 023 305</b>	<b>11 593 443</b>	<b>Financements stables (I)</b>	<b>11 427 437</b>	<b>11 226 859</b>
<b>FRI NÉGATIF (I-II)</b>	<b>595 868</b>	<b>366 584</b>	<b>FRI POSITIF (I-II)</b>		
Reports à nouveau déficitaires	134 712	158 793	Réserves et provisions à la couv du BFR		
Résultat déficitaire			Réserves de compensation des déficits	61 996	61 996
Créances Glissantes			Résultat excédentaire	290 783	57 415
			Résultat excédentaire s/ contrôle de tiers		
Autres			Provisions pour risques et charges	13 680	39 764
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Fonds dédiés d'exploitation	41 197	47 857
			Dépréciation des stocks et créances	54 328	75 669
			Autres		
			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
<b>Actifs stables d'exploitation (IV)</b>	<b>134 712</b>	<b>158 793</b>	<b>Financements stables d'exploitation (III)</b>	<b>461 984</b>	<b>282 701</b>
<b>FRE NÉGATIF (III-IV)</b>			<b>FRE POSITIF (III-IV)</b>	<b>327 272</b>	<b>123 908</b>
<b>FRNG NEGATIF</b>	<b>268 596</b>	<b>242 676</b>	<b>FRNG POSITIF</b>		
Stocks			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs d'exploitation	166 124	447 809
Organismes payeurs, usagers	331 068	406 990	Dettes fiscales et sociales	428 246	476 413
Créances diverses d'exploitation	77 251	93 780	Dettes diverses d'exploitation	408 690	224 739
Créances irrécouvrables en non-valeur	54 328	75 669	Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance	1 289	8 423	Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés	20 522	20 522	Fonds en dépôt par les résidents	1 412	742
Autres			Autres		
<b>Valeurs d'exploitation (VI)</b>	<b>484 458</b>	<b>605 384</b>	<b>Dettes d'exploitation (V)</b>	<b>1 004 472</b>	<b>1 149 703</b>
<b>BFR (VI-V)</b>			<b>EXC. DE FIN. EXPL. (VI-V)</b>	<b>520 014</b>	<b>544 319</b>
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	14 771	7 902
Disponibilités	266 443	309 849	Fonds des majeurs protégés		
Régie d'avance			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus	254	304
			Autres		
Comptes de liaison trésorerie			Comptes de liaison trésorerie		
<b>Liquidités (VIII)</b>	<b>266 443</b>	<b>309 849</b>	<b>Financements à court terme (VII)</b>	<b>15 025</b>	<b>8 206</b>
<b>TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>251 418</b>	<b>301 643</b>	<b>TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)</b>		
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>12 908 918</b>	<b>12 667 469</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>12 908 918</b>	<b>12 667 469</b>

**Note 15.     TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE**

<b>Trésorerie d'ouverture</b>	<b>301 643</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>295 283</b>
+ Amortissements	302 465
+ Provisions	-39 247
+ Fonds dédiés	8 765
+ Autres	
<b>Resultat brut d'exploitation</b>	<b>567 266</b>
- Frais financiers	-4 556
+ Produits financiers	437
- Impôt sur les sociétés	
+/- Charges et produits exceptionnels	-360
+/- Autres	
<b>Capacité d'auto-financement</b>	<b>562 787</b>
Variation des stocks	
Variation des créances d'exploitation	120 926
Variation des dettes d'exploitation	-145 231
<b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</b>	<b>-24 305</b>
<b>Flux nets de trésorerie générés par l'activité</b>	<b>538 482</b>
- Acquisition d'immobilisations	-552 659
+ Cession d'immobilisations	3 122
<b>Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	<b>-549 537</b>
+ Augmentations ou diminutions d'apports en numéraire	
+ Subventions d'investissement reçues	
+ Emissions d'emprunts	
- Remboursements d'emprunts	-49 670
+/- Dépôts de garanties reçus	10 500
+ Autres variations	
<b>Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-39 170</b>
<b>Trésorerie de clôture</b>	<b>251 418</b>

## Note 16. PRODUITS D'EXPLOITATION

en euros	31.12.2024	31.12.2023
Sénior	4 672 243	4 461 069
Groupe - Support	464 963	435 523
Facturation entre établissements	-429 133	-416 160
<b>Produits d'exploitation par activité</b>	<b>4 708 073</b>	<b>4 480 432</b>
Gestion libre	4 708 073	4 480 432
Gestion contrôlée		
<b>Produits d'exploitation par nature de financement</b>	<b>4 708 073</b>	<b>4 480 432</b>
Secteur lucratif		
Secteur non lucratif	4 708 073	4 480 432
<b>Produits d'exploitation par secteur fiscal</b>	<b>4 708 073</b>	<b>4 480 432</b>

## Note 18. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Résultat exceptionnel	31/12/2024			31/12/2023		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
<b>Opérations en capital</b>						
Aux amortissements excep. des immo.		21	(21)			
Aux amortissements dérogatoires						
Aux provisions réglementées						
Aux provisions pour risques et charges						
<b>Dotations et reprises</b>		<b>21</b>	<b>(21)</b>			
Pénalités et amendes		360	(360)			
<b>Opérations de gestion</b>		<b>360</b>	<b>(360)</b>			
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>381</b>	<b>(381)</b>			

**Note 19. RESULTAT EFFECTIF GLOBAL**

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Résultat comptable sous gestion propre	290 783	57 415
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
<b>Résultat comptable</b>	<b>290 783</b>	<b>57 415</b>

<b>Reprise du résultat Antérieur</b>		<b>-45 546</b>
--------------------------------------	--	----------------

<b>Résultat effectif Global</b>	<b>290 783</b>	<b>11 869</b>
dont Résultat effectif sous gestion propre	290 783	57 415
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée		-45 546

**Note 20. SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS**

	<b>Concours publics</b>	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>Subventions d'Investissement</b>
Europe			
Etat			
Etat - Assurance Maladie - ARS	1 643 089		
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP		6 000	
Régions			
Départements	1 655 536	20 000	
Communes, Villes			
Autres Financeurs			
<b>TOTAL</b>	<b>3 298 625</b>	<b>26 000</b>	

**Note 21. RESULTAT SECTORIEL PAR ACTIVITE**

	Séniors	Groupe	Inter Secteur	Total
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>4 672 243</b>	<b>464 963</b>	<b>-429 133</b>	<b>4 708 073</b>
Cotisations				
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>1 244 695</b>	<b>19 016</b>		<b>1 263 711</b>
- Ventes de biens				
- Ventes de prestations de service	1 244 695	19 016		1 263 711
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>3 325 615</b>			<b>3 325 615</b>
- Concours publics	3 298 625			3 298 625
- Subventions d'exploitation	26 000			26 000
- Vert fondateurs ou conso. dot.consomptible				
- Ressources liées à la générosité du public				
- Contributions financières	990			990
Production Stockée				
Production Immobilisée				
Reprises sur prov (et amort), transfert de charges	64 792	16 814		81 606
Utilisation des fonds dédiés	11 235			11 235
Autres produits de Gestion Courante	25 906	429 133	-429 133	25 906
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>4 560 697</b>	<b>281 226</b>	<b>-429 133</b>	<b>4 412 790</b>
Achat de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres appro	12 282			12 282
Variation de stocks matières premières et autres appro				
Autres achats et charges externes	1 239 872	39 189		1 279 061
Aides financières	389			389
Impôts, taxes et versements assimilés	223 052	16 282		239 334
Salaires et traitements	1 777 545			1 777 545
Charges sociales	754 446			754 446
Dotation aux amortissements et aux provisions				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	76 710	225 755		302 465
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations des dépréciations	25 586			25 586
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	336			336
Reports de fonds dédiés	20 000			20 000
Autres charges d'exploitation	430 479		-429 133	1 346
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>111 546</b>	<b>183 737</b>		<b>295 283</b>
<b>QP de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Produits financiers	437			437
Charges financières	4 556			4 556
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 119</b>			<b>-4 119</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>107 427</b>	<b>183 737</b>		<b>291 164</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles	381			381
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-381</b>			<b>-381</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les sociétés				
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>107 046</b>	<b>183 737</b>		<b>290 783</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>107 046</b>	<b>183 737</b>		<b>290 783</b>
<i>Total des charges</i>	<i>4 565 634</i>	<i>281 226</i>	<i>-429 133</i>	<i>4 417 727</i>
<i>Total des produits</i>	<i>4 672 680</i>	<i>464 963</i>	<i>-429 133</i>	<i>4 708 510</i>



**Note 21. RESULTAT SECTORIEL PAR AUTONOMIE FINANCIERE**

	Gestion Libre- Autres Activités	Gestion Libre- Activités ESMS	Inter Secteur	Total
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>534 732</b>	<b>4 589 501</b>	<b>-416 160</b>	<b>4 708 073</b>
Cotisations				
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>101 758</b>	<b>1 161 953</b>		<b>1 263 711</b>
- Ventes de biens				
- Ventes de prestations de service	101 758	1 161 953		1 263 711
<b>Produits de tiers financeurs</b>		<b>3 325 615</b>		<b>3 325 615</b>
- Concours publics		3 298 625		3 298 625
- Subventions d'exploitation		26 000		26 000
- Vert fondateurs ou conso. dot.consomptible				
- Ressources liées à la générosité du public				
- Contributions financières		990		990
Production Stockée				
Production Immobilisée				
Reprises sur prov (et amort), transfert de charges	16 814	64 792		81 606
Utilisation des fonds dédiés		11 235		11 235
Autres produits de Gestion Courante	416 160	25 906	-416 160	25 906
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>347 776</b>	<b>4 481 174</b>	<b>-416 160</b>	<b>4 412 790</b>
Achat de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres appro		12 282		12 282
Variation de stocks matières premières et autres appro				
Autres achats et charges externes	105 581	1 173 480		1 279 061
Aides financières		389		389
Impôts, taxes et versements assimilés	16 440	222 894		239 334
Salaires et traitements		1 777 545		1 777 545
Charges sociales		754 446		754 446
Dotation aux amortissements et aux provisions				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	225 755	76 710		302 465
- Sur immobilisations : dotations de dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations des dépréciations		25 586		25 586
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		336		336
Reports de fonds dédiés		20 000		20 000
Autres charges d'exploitation		417 506	-416 160	1 346
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>186 956</b>	<b>108 327</b>		<b>295 283</b>
<b>QP de résultat sur opérations faites en commun</b>				
Produits financiers		437		437
Charges financières	-1	4 557		4 556
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1</b>	<b>-4 120</b>		<b>-4 119</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>186 957</b>	<b>104 207</b>		<b>291 164</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		381		381
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>-381</b>		<b>-381</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les sociétés				
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>	<b>186 957</b>	<b>103 826</b>		<b>290 783</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>186 957</b>	<b>103 826</b>		<b>290 783</b>
<i>Total des charges</i>	<i>347 775</i>	<i>4 486 112</i>	<i>-416 160</i>	<i>4 417 727</i>
<i>Total des produits</i>	<i>534 732</i>	<i>4 589 938</i>	<i>-416 160</i>	<i>4 708 510</i>

<b>AUTRES INFORMATIONS :</b>
------------------------------

**Note 22. ENGAGEMENTS HORS BILAN****a. Engagements donnés :****a-1 Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit :**

	<b>2024</b>
Part à moins d'un an	3 777
Part à plus d'un an et moins de 5 ans	6 577
Part à plus de 5 ans	
<b>Soit un total de</b>	<b>10 353</b>

**a.2 Engagements de retraite :**

**Les engagements de retraite s'élèvent à la clôture à 307 587 euros.**

Les engagements de retraite ne sont comptabilisés au passif du bilan que pour la part correspondant aux salariés de plus de 50 ans et ou conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification. La Fondation a constaté au passif un montant de **13 680 euros** à ce titre.

La part des engagements de retraite non comptabilisée s'élève à **293 907 euros**.

**a.3 Autres engagements donnés :**

La Fondation Sainte Marie, membre du GIE Alliance Gestion, est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres d'Alliance Gestion.

Au 31-12-2024, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	<b>en euros</b>
Dettes financières	2 458 715
Dettes d'exploitation	8 082 275
Autres dettes	3 537 495
	<b>14 078 485</b>

Au cours de l'exercice 2024, la participation de la Fondation Sainte Marie à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,31 %.

**b. Engagements reçus :**

**b.1 Apports en Fonds Associatifs avec Droit de Reprise reçus**

**AFADR reçu de l’association Groupe SOS Séniors**

L’association Groupe SOS séniors s’est engagée à compter de 2015 et jusqu’en 2022 au versement d’un apport en numéraire d’un montant maximum de 1.450 ke, afin de compléter ses fonds propres et contribuer au redressement de la Fondation.

Cet apport, effectué uniquement si la Fondation doit faire face à un besoin, a été fixé selon l’échéancier suivant : 2015 : 150 ke – 2016 : 150 ke – 2017 : 600 ke (Sous condition de la levée d’option d’achat des biens sis au 115 rue Saint Jean à Douai. Suite à des négociations faites avec Monsieur Gorfinkel l’option d’achat de l’immeuble a été décalée de 2017 à 2022) – 2018 : 150 ke – 2019 à 2022 : 100 ke par an.

Les sommes non réclamées sur un exercice pourront se reporter et se cumuler sur les exercices suivants.

L’association Groupe SOS Séniors pourra exercer son droit de reprise en cas de dissolution de la Fondation, de non-respect de ses engagements ou en cas de modification substantielle de la fondation.

Au 31/12/2024, les AFADR constatés au passif de la Fondation Sainte Marie s’élèvent à 850 ke.

**b.2 Garanties reçues au profit des établissements financiers :**

Nature	Date de signature	Durée de l'emprunt	Bénéficiaire	Valeur d'origine	Montant de la garantie	Capital restant dû au 31-12-2024
Caution simple Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 50%	04/09/2019	10 ans	Caisse d'Epargne	500 000	150 817	251 964
					150 817	251 964

**Note 23. EFFECTIF**

<b>Effectif Moyen par CSP</b>	
Direction	1
Administration générale	2
Service Généraux	32
Restauration	2
Socio-éducatif	7
Paramédical	19
Médical	1
Autres fonctions	
<b>Total</b>	<b>64</b>

**Note 25. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Le bénévolat et la mise à disposition de personnel ne sont pas évalués car ils sont non significatifs.

Au titre de l'exercice 2024, la Fondation Sainte Marie n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

**Note 26. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES**

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de la fondation, se sont élevés à 0 €, représentant uniquement des rémunérations.

**Note 27. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat d'une part pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal, s'élève à 23 487 euros, TVA non récupérable incluse.

**Note 28. CHARGES LIEES A L'IMPOT**

La Fondation n'a pas constaté d'impôt au cours de l'exercice.

\*\*\*\*\*