

FONDATION L'ELAN RETROUVE

Reconnue d'Utilité Publique

Décret du 17 Août 2016

Siège social : 23, rue de la Rochefoucauld
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

FONDATION L'ELAN RETROUVE

Reconnue d'Utilité Publique
Décret du 17 Août 2016

Siège social : 23, rue de la Rochefoucauld
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux administrateurs,

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 L'Élan Retrouvé relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 financier du trésorier 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 l'association 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.

Fait à Fontenay sous-Bois, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

François JEGARD
Président du Conseil d'Administration

Signé numériquement par Nitro
Software Belgium NV - Nitro Sign
Premium pour le compte de François
JEGARD (+33612263169)
Date : 27/06/2024 14:14:59
Signé avec le mot de passe à usage
unique envoyé par SMS : 648185

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS

BILAN

ACTIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023			Exercice 2022 clos le 31/12/2022
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 762 868	1 149 732	613 136	519 732
Frais d'établissement	34 556	33 074	1 482	8 256
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruits	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 579 933	1 019 133	560 800	293 837
Fonds commercial	97 525	97 525	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	50 854	0	50 854	217 639
Immobilisations corporelles	77 313 626	26 440 989	50 872 637	46 818 579
Terrains	7 596 947	334 161	7 262 786	6 447 017
Constructions	59 581 716	18 760 726	40 820 991	32 395 190
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 908 767	2 339 802	568 965	590 736
Autres	6 678 748	5 006 301	1 672 447	1 130 624
Immobilisations corporelles en cours	259 723	0	259 723	4 226 284
Avances et acomptes	287 725	0	287 725	2 028 729
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
Immobilisations financières	3 974 536	308 877	3 665 659	3 562 355
Participations et créances rattachées	676 734	0	676 734	667 050
Autres titres immobilisés	2 957 890	269 401	2 688 489	2 607 546
Prêts	26 986	26 986	0	0
Autres	312 927	12 490	300 437	287 759
TOTAL I	83 051 031	27 899 598	55 151 432	50 900 666
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	41 828	0	41 828	35 152
Matières premières et autres approvisionnements	41 828		41 828	35 152
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances	8 595 501	87 742	8 507 759	8 678 297
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 902 259	87 742	5 814 517	6 584 434
Créances reçues par legs et donations			0	0
Autres	2 693 241		2 693 241	2 093 863
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	7 915 468
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 445 602		24 445 602	15 425 341
Charges constatées d'avance	328 150		328 150	210 777
TOTAL II	33 411 080	87 742	33 323 339	32 265 035
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 462 111	27 987 340	88 474 771	83 165 700

BILAN

PASSIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 475 920	1 475 920
Fonds propres complémentaires	452 628	426 860
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 655 425	1 681 193
Apports		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 810 453	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	17 098 843	12 054 575
Autres		
Report à nouveau	11 619 702	11 596 800
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	68 526	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 452 636	5 004 475
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	616 373	
Situation nette (sous total)	36 755 154	32 239 824
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 485 312	2 352 825
Provisions réglementées	115 807	115 807
Total I	39 356 273	34 708 456
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 579 462	19 737 847
TOTAL II	19 579 462	19 737 847
PROVISIONS		
Provisions pour risques	710 394	283 311
Provisions pour charges	3 355 194	2 714 660
TOTAL III	4 065 588	2 997 971
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 513 820	15 181 777
Emprunts et dettes financières diverses	38 383	36 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 085 480	1 666 512
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 798 545	7 587 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480	691 907
Autres dettes	630 978	542 229
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	10 763	15 484
TOTAL IV	25 473 448	25 721 427
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	88 474 771	83 165 700

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	0	0
- dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de services	0	0
- dont parrainages	0	0
- Prestations de services	4 683 800	4 573 301
- Autres	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
- Dotation globale	50 632 574	46 456 367
- Prix de journée	3 306 469	4 257 175
- Produits de l'activité hospitalière	1 894 524	1 602 470
- Autres financements	2 043 888	2 018 210
- Subventions d'exploitation	589 972	532 463
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	22 785	15 785
- Mécénats	54 296	20 900
- Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	86 656	181 781
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	284 285	301 706
Utilisations des fonds dédiés	2 254 073	2 557 857
Autres produits	358 618	253 726
Total I	66 231 940	62 791 741
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variations des stocks	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 226	278 481
Variations des stocks	-6 676	-349
Autres achats et charges externes	12 072 154	10 798 420
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	3 900 108	3 499 021
Salaires et traitements	27 366 076	25 380 013
Charges sociales	11 568 386	10 868 776
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 075 729	2 514 190
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 540	101 524
Dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	840 659	213 535
Reports en fonds dédiés	2 095 688	3 949 232
Autres charges	111 906	46 854
Total II	61 387 794	57 649 696
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 844 146	5 142 045
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	6 684	301
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	35 609	36 570
Autres intérêts et produits assimilés	359 438	25 368
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	128 470	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total III	530 202	62 238

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 250	345 365
Intérêts et charges assimilées	218 494	128 659
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total IV	245 744	474 024
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	284 458	-411 785
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	5 128 604	4 730 260
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	33 689	103 472
Sur opérations en capital	133 378	110 810
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 549	256 500
Total V	173 615	470 782
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 522	22 028
Sur opérations en capital	42 997	149 559
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	791 064	24 980
Total VI	849 583	196 567
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-675 968	274 215
Participations des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	66 935 757	63 324 762
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	62 483 121	58 320 287
EXCEDENT ou DEFICIT	4 452 636	5 004 475
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	35 403	25 856
Prestations en nature	185 752	179 680
Bénévolat	623 454	546 205
Total	844 609	751 741
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	35 403	25 856
Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	185 752	179 680
Personnel bénévole	623 454	546 205
Total	844 609	751 741

ANNEXE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

L'histoire

L'Association l'Élan Retrouvé a été fondée en 1948 par le professeur Paul SIVADON, médecin psychiatre chef de service du Centre de Traitement et de Réadaptation Sociale à l'hôpital psychiatrique de Ville Evrard (Seine-Saint-Denis) et Madame Suzanne BAUMÉ, conseillère du travail.

Le but premier était de combler l'absence d'institutions de relais à l'hospitalisation de longue durée et de soigner la majorité des personnes dans la cité.

Le dispositif sanitaire de l'Élan Retrouvé est non sectorisé et complémentaire de celui de la psychiatrie publique ou libérale.

L'Association a été reconnue d'utilité publique par décret du 14 décembre 1956.

L'Association est devenue Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 17 août 2016.

La Fondation est devenue Fondation abritante par arrêté du 13 janvier 2021.

L'objet social

Conformément à l'article 1.1 de ses statuts, la Fondation l'Élan Retrouvé a pour objet d'accueillir, de soigner, d'accompagner et de loger des enfants, adolescents et adultes, de tous milieux sociaux et de toutes origines, souffrant de troubles psychiques et de troubles envahissant du développement en leur donnant les moyens matériels et humains de s'adapter et se réadapter socialement et professionnellement.

La Fondation favorise également la recherche scientifique et la formation des professionnels afin d'assurer une prise en charge adaptée de ces personnes.

La Fondation met en œuvre des actions communes avec des personnes physiques ou morales, poursuivant des buts similaires.

Les moyens

Conformément à l'article 2 de ses statuts, les moyens d'action de la Fondation sont notamment :

- assurer la création, la gestion et la reprise d'établissements permettant de prendre en charge les personnes malades et handicapées, selon la nature de leur pathologie et de leur âge, notamment, des foyers et des résidences d'accueil, des hôpitaux de jour, des ateliers thérapeutiques, des services d'accompagnement à la vie sociale, des services d'accompagnement à la vie sociale médicalisés, des maisons d'accueil spécialisées, des foyers d'accueil médicalisés, des établissements et services d'aide par le travail,... ;

- organiser la coopération entre les différentes structures sanitaires, sociales et médico-sociales, afin d'assurer un accompagnement sans discontinuité des personnes malades et handicapées ;
- encourager et accompagner les initiatives favorisant l'intégration des enfants et adultes souffrant de troubles psychiques ou de troubles envahissants du développement et de leur évolution chez l'adulte, en milieu ordinaire, par la création de partenariats avec les institutions éducatives et les structures d'aide à la réinsertion professionnelle ;
- promouvoir la connaissance de la santé mentale par le soutien à la recherche scientifique et à la formation des professionnels accompagnant les enfants et adultes souffrant de troubles psychiques et de troubles envahissants du développement ;
- sensibiliser le grand public aux actions qu'elle mène, notamment par l'organisation de colloques, conférences, congrès ou séminaires et la publication des résultats de recherches scientifiques.
- ouvrir des comptes individualisés afin de recevoir, en vue de la réalisation d'oeuvres d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation de biens, droits ou ressources, conformément aux dispositions des articles 5 et 20 de la loi du 23 juillet 1987 et dans les conditions prévues par les présents statuts.

Les ressources

Conformément à l'article 13 de ses statuts, les ressources annuelles de la Fondation se composent :

- du revenu de la dotation ;
- des subventions qui peuvent lui être accordées ;
- du produit des libéralités dont l'emploi est décidé ;
- du produit des ressources créées à titre exceptionnel et, s'il y a lieu, avec l'agrément de l'autorité compétente ;
- du produit des ventes et des rétributions perçues pour service rendu ;
- des produits liés à la gestion de ses établissements ;
- de la participation des fondations individualisées et des œuvres et organismes au coût de fonctionnement de l'administration générale de la Fondation ;
- de toute autre ressource non interdite par la loi.

L'ensemble des établissements sont dans le périmètre du CPOM (contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens) sauf les LHSS.

Les établissements du sanitaire sont financés par l'ARS.

Les établissements du médico-social sont financés par l'ARS, la DASES et le Département.

Les résidences accueil sont financées par la DRHIL.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Nos Missions

La vocation de la Fondation est de développer un accompagnement destiné aux personnes atteintes de troubles psychiques, de troubles addictifs et de troubles du spectre de l'autisme en leur offrant des établissements et services spécialisés et adaptés à leurs besoins.

Elle s'engage pour qu'elles soient actrices de leur vie.

Ses missions sont d'accueillir, soigner, accompagner et loger enfants, adolescents et adultes.

Depuis plus de 70 ans la Fondation s'engage et aide ces personnes à retrouver leur santé mais aussi leur citoyenneté et une place digne dans la société.

L'Élan Retrouvé propose une offre de soins et d'accompagnement complémentaire de celle du dispositif de psychiatrie et d'accompagnement public et privé.

La personne accueillie est actrice de sa prise en charge dans le cadre de son parcours de vie, allant idéalement du soin à l'insertion socio-professionnelle.

Nos Actions

- offrir des soins diversifiés ouverts à tous en complémentarité avec ses partenaires publics ou privés ;
- proposer un accompagnement médico-social et social cohérent et personnalisé.

80% des salariés exercent leur activité auprès de la personne accueillie, qu'elle soit engagée dans un processus de soin ou d'insertion.

Notre Activité

La Fondation regroupe 37 établissements et services en Île-de-France et en Indre-et-Loire. 18 types de structures afin de répondre au mieux aux besoins de parcours de vie de chacun:

- 17 structures de soins participant au service public hospitalier
Hospitalisations complètes en psychiatrie non sectorisée, hospitalisation complète en Soins de Suite et Réadaptation spécialisés dans la prise en charge des conduites addictives (SSR-A), hospitalisations de jour de psychiatrie non sectorisé, hospitalisations de jour de SSR-A, consultations, foyer de postcure) ;
- 17 structures médico-sociales
Services d'Accompagnement à la Vie Sociale, Établissement et Service d'Aide par le Travail, Service d'Aide à l'Insertion Professionnelle des Personnes Handicapées, Centre d'Accueil de Jour Médicalisé Atypique, Plateforme de compétence et de prestations externalisées, Foyer d'Accueil Médicalisé, Instituts Médico-Educatif, Lits Haltes Soins Santé, Unité Renforcée d'Accueil de Transition, Petite Unité Résidentielle, Centre médico-psycho-pédagogique ;

- 3 structures sociales (Résidences Accueil) ;
- Un dispositif de logements accompagnés de 70 logements diffus à destination de personnes avec handicap psychique ;
- deux dispositifs d'aide à la vie partagée.

Les Bénéficiaires

Enfants & Adultes avec des troubles psychiques

Adultes souffrant d'addictions

Enfants & Adultes avec troubles du spectre de l'autisme

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan : 88.474.771 Euros
- total du compte de résultat : 66.935.757 Euros
- résultat de l'exercice : 4.452.636 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 27 juin 2024 par le Conseil d'Administration de la Fondation.

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

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et réserves
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	État des dettes
Note n° 7	Tableau de variation des fonds propres
Note n° 8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 9	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n° 9 bis	Tableau des résultats sous contrôle de tiers financeurs
Note n° 10	Tableau explicatif du résultat
Note n° 11	Tableau du résultat et proposition d'affectation
Note n° 11 bis	Tableau d'affectation des résultats
Note n° 12	Charges constatées d'avance
Note n° 13	Produits constatés d'avance
Note n° 14	Produits à recevoir
Note n° 15	Détail des comptes fournisseurs – factures non parvenues
Note n° 16	Détail des dettes fiscales et sociales
Note n° 17	Information à caractère spécial
Note n° 18	Informations concernant les contributions volontaires en nature
Note n° 19	Détail du crédit-bail
Note n° 20	Engagements financiers
Note n° 21	Dettes garanties par des sûretés réelles
Note n° 22	Engagement hors bilan
Note n° 23	Réservation de lits
Note n° 24	Tableau de suivi des legs et donations
Note n° 25	Activité
Note n° 26	Effectif moyen
Note n° 27	Tableau des filiales et participations
Note n° 28	Fondations abritées – comptes annuels

1) Principes comptables

a) Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 22 janvier 2008 fixant la nomenclature des comptes obligatoirement ouverts dans l'état des prévisions de recettes et de dépenses et dans la comptabilité des établissements publics de santé et des établissements de santé privés mentionnés aux b et c de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale ;
- de la circulaire interministérielle n° DHOS/F4/DGCP/5C/2008/14 du 18 janvier 2008 relative à l'état des prévisions de recettes et de dépenses portant diverses précisions d'ordre budgétaire et comptable pour le 1er janvier 2008 (instruction budgétaire et comptable M21) ;
- du règlement n° 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable des associations et fondations. Le référentiel n° 99-03 du CRC a été modifié par cette nouvelle autorité comptable ;
- du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du règlement n° 2020-08 du 4 décembre 2020 de l'ANC modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

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

b) Immobilisations corporelles

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

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

Frais d'établissement : 1 à 10 ans

Logiciels : 1 à 15 ans

Terrains : non amortis

Terrains aménagés : 5 à 50 ans

Constructions : 10 à 50 ans

Agencements, aménagement de constructions : 4 à 20 ans

Installations techniques, matériels et outillages : 1 à 15 ans

Matériel de transport : 2 à 7 ans

Matériel de bureau : 2 à 10 ans

Mobilier : 3 à 20 ans

c) Stocks

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

d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié (instruction M21bis §313).

e) Dotation statutaire non consommable

Conformément à l'article 9 de ses statuts, la dotation de la Fondation comprend :

- l'immeuble situé au 23 rue de La Rochefoucauld, 75009 Paris, d'une surface de 2.500 m² ;
- la somme de 600.000 €uros.

f) Réserve de trésorerie

Les dotations au Fonds de Roulement (ou Fonds de Réserve) sont calculées en fonction des budgets approuvés par l'Administration. (Compte 141)

g) Les placements

Les obligations : les moins-values latentes non réalisées au siège sont de – 269.402 €uros au 31 décembre 2023 (moins-values latentes de – 358.044 €uros au 31/12/2022).

h) Provisions pour congés payés

Le montant de la « provision pour congés payés » qui était de 1.112.909 €uros au 31/12/1999 a été porté à un compte Report à Nouveau débiteur. Le montant de la provision au 31/12/2023 est de 3.799.985 €uros.

i) Comptes cumulés

Les comptes des établissements sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement.

Les principes d'élimination sont les suivants :

- au bilan

Elimination des comptes de liaison inter-établissement.

Elimination de la trésorerie centralisée.

- au compte de résultat

Elimination des facturations inter-établissements.

j) Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent dans les comptes annuels au 31 décembre 2023 à 4.065.588 €uros et sont principalement constituées des indemnités de fin carrière (IFC).

k) Départs à la retraite

Le provisionnement du passif social lié aux indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2.606.542 €uros. Les critères utilisés pour cette évaluation sont les suivants :

- Taux de charges sociales : personnel médical 62,64 % et personnel non médical 57 %
- Taux de turn-over : par tranche d'âge de 16,67 % à 0 % pour le personnel médical et de 12,64 % à 0 % pour le personnel non médical
- Taux d'actualisation : 3,20 %
- Table de mortalité : table INSEE F-2013 à 2015
- Taux de revalorisation des salaires : 2,50 % (2,50 % pour le personnel médical et 2,50 % pour le personnel non médical)
- Âge de départ à la retraite : à 65 ans pour le personnel médical et à 64 ans pour le personnel non médical

l) Les honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, portés au compte de résultat de l'exercice, ont été de 76.002 €uros (R.123-198 du Code de Commerce) et se décomposent ainsi :

- Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 64.854 €uros
- Les honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 11.148 €uros

3) **Compte de résultat**

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

4) Financements publics

Financements publics	État	Collectivités territoriales	Autres	Total
Concours publics	48.292.693	7.690.239	1.894.524	57.877.456
Subventions d'exploitation	40.120	529.673	20.179	589.972
Subventions d'investissement	257.865	0	8.000	265.865
Total	48.590.678	8.219.912	1.922.703	58.733.293

5) Contributions volontaires en nature

Compte tenu de leur caractère significatif, elles ont été valorisées et comptabilisées.

Leur montant est évalué à 844.609 €uros.

Modalités de recensement :

Pour les membres du Bureau du Conseil d'Administration, les membres du Conseil d'Administration et les invités, leur temps de présence aux instances sont recensés dans des tableaux récapitulatifs. Ces tableaux indiquent leur nom et prénom, leur fonction, les dates des instances et le nombre d'heures de présence. Ce document détaillé par membre est daté et signé par le Président.

Pour les bénévoles au CPMS, leurs temps de présence sont saisis dans le logiciel médical OSIRIS. Cette liste indique la date, la durée de la consultation, le nombre de bénévoles et le motif.

Pour les autres bénévoles, leurs temps de présence sont inscrits dans des tableaux de suivi dans les services et les établissements.

Modalités de valorisation :

L'évaluation financière du nombre total d'heures de présences est calculée en référence au coût moyen (brut et charges employeur) de l'ensemble des salariés de la Fondation (hors des Travailleurs Handicapés).

Les dons en nature et prestations en nature sont valorisés selon les pièces justificatives transmises par les donateurs.

Les contributions volontaires en nature comprennent les éléments suivants :

- Dons en nature pour un montant de 35.403 €uros,
- Prestations en nature pour un montant de 185.752 €uros,
- Bénévolat (avec le temps passé par les administrateurs) pour un montant de 623.454 €uros.

COMPTES ANNUELS

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste transfert	Valeur brute fin exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>						
Frais établissement						
Donations temporaires d'usufruits						
Autres immobilisations incorporelles	1 393 373		90 149	31 497	259 989	1 712 014
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	217 639		93 204		-259 989	50 854
TOTAL (I)	1 611 012		183 353	31 497		1 762 868
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>						
Terrains	6 730 268		130 973		735 706	7 596 947
Constructions	29 462 150		13 846		7 170 350	36 646 346
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	18 979 172		520 065	46 621	3 482 754	22 935 371
Installations techniques, matériel et outillage	2 795 314		161 859	48 405		2 908 767
Installations générales, agencements, aménagements divers	53 484			4 320		49 164
Matériel de transport	1 081 838		294 321	34 342		1 341 817
Matériel de bureau et informatique	2 631 849		329 957	73 275	36 240	2 924 771
Mobilier	2 112 697		298 181	47 881		2 362 997
Autres						
Immobilisations corporelles en cours	4 226 284		759 090	28 252	-4 697 399	259 723
Avances et acomptes	2 028 729		5 007 852	21 204	-6 727 652	287 725
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (II)	70 101 784		7 516 142	304 300		77 313 626
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>						
Participations et créances rattachées	667 050		9 684			676 734
Autres titres immobilisés	2 965 590		23 739	31 440		2 957 890
Prêts	26 986					26 986
Autres	312 826		27 143	27 042		312 927
TOTAL (III)	3 972 452		60 567	58 482		3 974 536
TOTAL (I+II+III)	75 685 249		7 760 062	394 280		83 051 031

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste transfert	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>						
Frais établissement						
Donations temporaires d'usufruits						
Autres immobilisations incorporelles	993 755		89 949	31 497		1 052 207
TOTAL (I)	993 755		89 949	31 497		1 052 207
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>						
Terrains	283 251		50 910			334 161
Constructions	5 704 783		1 062 186			6 766 969
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10 341 349		1 291 698	23 142		11 609 906
Installations techniques, matériel et outillage	2 204 578		182 570	47 347		2 339 802
Installations générales, agencements, aménagements divers	39 247		4 902	4 320		39 829
Matériel de transport	738 642		123 366	27 460		834 548
Matériel de bureau et informatique	2 282 488		173 866	72 739		2 383 615
Mobilier	1 688 868		96 281	36 840		1 748 309
Autres						
TOTAL (II)	23 283 205		2 985 780	211 847		26 057 138
TOTAL (I+II)	24 276 961		3 075 729	243 345		27 109 345

Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS

PROVISIONS	Montant début exercice	Reclassement ANC 2018-06	Apport partiel d'actif	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Retraitement comptable	Virement compte à compte	Montant fin exercice
PROVISION REGLEMENTEE									
Provisions réglementées pour renforcement bfr	113 726								113 726
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	-0								-0
Provisions réglementée : réserve des plus-values	2 081								2 081
TOTAL (I)	115 807	0	0	0	0	0	0	0	115 807
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES									
Provisions pour litiges	283 311				433 632	-6 549	0	0	710 394
Provisions pour amendes et pénalités	0								0
Provisions pour rémunération des TH	0								0
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	1 349								1 349
Provision pour CET	0								0
Provision pour départ à la retraite (IFC)	2 462 025				271 506	-99 947	-27 042		2 606 542
Autres provisions risques et charges	251 287				550 180	-54 164			747 303
TOTAL (I)	2 997 971	0	0	0	1 255 318	-160 660	-27 042	0	4 065 588
PROVISIONS POUR DEPRECIATION									
Sur immobilisations :									
- incorporelles	97 525								97 525
- corporelles	0				383 852				383 852
- financières	410 097				27 250	-128 470			308 877
Sur stocks et en cours	0								0
Sur comptes créances	131 748				46 540	-90 546			87 742
Sur comptes financiers	0								0
TOTAL (II)	639 370	0	0	0	457 642	-219 016	0	0	877 995
TOTAL GENERAL (I+II)	3 753 148	0	0	0	1 712 960	-379 676	-27 042	0	5 059 390
Dont dotations et reprises :									
- exploitation		0	0	0	1 301 858	-244 657	-27 042	0	
- financier		0	0	0	27 250	-128 470	0	0	
- exceptionnel		0	0	0	383 852	-6 549	0	0	

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)			
	Autres immobilisations financières	312 927		312 927
De l'actif circulant	Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir	3 084 741	2 148 732	936 009
	Usagers et comptes rattachés	2 817 518	2 817 518	
	Autres créances	2 693 241	1 958 579	734 662
	Charges constatées d'avance	328 150	287 565	40 584
	TOTAL	9 236 577	7 212 395	2 024 182
	(1) Montant :			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n° 6 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 502 379	1 549 514	6 143 165	5 809 699
Emprunts et dettes financières divers (1)	11 588	11 588		
Dépôts de garantie reçu	38 236		38 236	
Avances et acomptes reçus				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 085 480	2 085 480		
Dettes fiscales et sociales	8 798 545	8 798 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480	395 480		
Dépôts des hospitalisés et hébergés	6 273		6 273	
Autres dettes	624 705	624 705		
Produits constatés d'avance	10 763	10 763		
TOTAL	25 473 448	13 476 075	6 187 674	5 809 699
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 664 235			

Note n° 7 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde au début de l'exercice	Apport partiel d'actif	Cession transfert	Affectation du résultat		Virement compte à compte	Augmentations		Diminutions		Solde à la fin de l'exercice
					Dont générosité du public			Dont générosité du public		Dont générosité du public	
Fonds propres sans droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	1 475 920										1 475 920
Fonds propres complémentaires	426 860					25 768					452 628
Fonds propres avec droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	0										0
Fonds propres complémentaires	1 681 193					-25 768					1 655 425
Ecart de réévaluation	0										0
Réserves réglementaires :											
- investissement	9 278 353			5 044 268							14 322 621
- compensation	1 097 686										1 097 686
- trésorerie	927 567										927 567
Autres réserves	750 970										750 970
Total Réserves pour projet de l'entité	12 054 575	0		5 044 268			0		0		17 098 843
Report à nouveau	11 728 344			-131 876		-3 255					11 593 213
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-109 122			161 189		3 255					55 322
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-22 422			-69 105			62 694				-28 833
Total Report à nouveau	11 596 800										11 619 702
Excédent ou déficit de l'exercice	5 004 475			-5 004 475			4 452 636				4 452 636
Situation nette (sous total)	32 239 824	0	0	0	0	0	4 515 330		0		36 755 154
Dotations consommables	0										0
Subventions d'investissement	2 352 825						265 865		-133 378		2 485 312
Provisions réglementées	115 807										115 807
Total	34 708 456	0	0	0	0	0	4 781 195	0	-133 378	0	39 356 273

Note n° 8 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEEDIES

VARIATION DES FONDS DEEDIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Affectation résultat	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
<u>L'INVESTISSEMENT SUR CONCOURS PUBLICS</u>								
Travaux nouveaux locaux Malakoff	436 393			-17 622			418 771	418 771
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	153 600			-19 200			134 400	134 400
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	468 869			-29 129			439 740	439 740
Travaux nouveaux locaux IME Une Maison en Plus	303 595			-7 628			295 966	295 966
Travaux appartements et nouveaux FAM Une Maison en Plus	331 006			-19 416			311 590	311 590
Création URAT Une Maison en Plus	439 900			-49 800			390 100	390 100
Travaux centrale incendie Centre Malvau	0		140 000	-140 000			0	0
Travaux bâtiment Nicolas CG Raby	995 400		589 040	-610 451			973 989	15 429
Travaux bâtiment post cure Vauchon CG Raby	1 556 771		300 000	-388 561			1 468 210	868 210
Travaux des ateliers CG Raby	3 570 000			-167 278			3 402 722	3 402 722
Reconstruction bâtiments Chevilly Larue	2 316 814			-133 699			2 183 115	2 183 115
HOP EN système d'information	312 000			-27 528			284 472	284 472
Travaux des locaux Haxo	675 629						675 629	
Dématérialisation des documents	300 000						300 000	
Installation des panneaux solaires	66 000						66 000	
Travaux locaux PUR	118 939		376 915				495 854	
Travaux du bloc sanitaire LHSS	215 828			-4 958			210 870	
Divers projets	494 627	0	219 000	-47 125	0	0	666 502	112 091
Total (I)	12 755 370	0	1 624 955	-1 662 397	0	0	12 717 929	8 856 605
<u>L'EXPLOITATION SUR CONCOURS PUBLICS</u>								
Réforme et soutien psychiatrie	139 964						139 964	17 964
Surcoût Covid-19	138 684			-33 943		-95 153	9 588	9 588
Projets PCPE	2 496 765		40 000				2 536 765	2 396 765
Formation et remplacement CAJM - FAM & IME Une Maison en Plus	434 654					95 153	529 807	529 807
Recherche génétique	867 626						867 626	637 626
Projet PUR	106 000		106 000	-106 000			106 000	
Extension UMI	300 000			-300 000			0	
Reprise CMP Prévention suicide	0		50 000				50 000	
Divers projets	480 153	0	105 400	-6 295	0	0	579 258	210 913
Total (II)	4 963 846	0	301 400	-446 238	0	0	4 819 008	3 802 663
<u>FONDATIONS ABRITEES</u>								
Fondation L'Elan de pierre	23 500		6 467				29 967	
Total (III)	23 500	0	6 467	0	0	0	29 967	0
<u>SUBVENTION D'EXPLOITATION</u>								
Pôle logement	32 837						32 837	32 837
Recherche génétique	613 601						613 601	613 601
Divers projets	50 637	0	42 085	0	0	0	92 722	15 654
Total (IV)	697 075	0	42 085	0	0	0	739 160	662 092
<u>CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES</u>								
Pôle logement	37 365						37 365	37 011
Travaux locaux Corentin Cariou	240 000			-30 000			210 000	210 000
Reconstruction Hôpital de jour Chevilly Larue	331 229			-18 312			312 917	312 917
Aménagements des locaux Fontenay aux roses	91 795						91 795	91 795
Radio citron	15 764			-1 130			14 634	14 634
Recherche génétique	115 300		28 000				143 300	100 000
Divers projets	328 811	0	57 320	-83 966	0	0	302 165	112 289
Total (V)	1 160 264	0	85 320	-133 408	0	0	1 112 176	878 646
<u>RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</u>								
Divers projets	0	0	0	0	0	0	0	0
Total (VI)	0	0	0	0	0	0	0	0
<u>RESSOURCES LIEES AUX DONS</u>								
Divers projets	30 894	0	9 550	-30	0	0	40 414	22 374
Total (VII)	30 894	0	9 550	-30	0	0	40 414	22 374
<u>RESSOURCES LIEES AUX MECENATS</u>								
Divers projets	106 898	0	25 910	-12 000	0	0	120 808	90 048
Total (VIII)	106 898	0	25 910	-12 000	0	0	120 808	90 048
Total (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	19 737 847	0	2 095 688	-2 254 073	0	0	19 579 462	14 312 428

Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

Nature du report à nouveau	Montant début Exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement compte	Montant fin Exercice
Dépenses refusées (1193)	-62 756			-3 255		-66 011
Report à nouveau gestion contrôlée (110 - 119)	3 939 883		219 699	-9 418		4 150 164
Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	7 851 217		46 548	-388 705		7 509 060
TOTAL	11 728 344	0	266 247	-401 378	0	11 593 213

Note n° 9 bis TABLEAU DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Nature des résultats sous contrôle de tiers financeurs	Montant début Exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement compte	Montant fin Exercice
Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :	-131 544		315 130	-157 098		26 489
TOTAL	-131 544	0	315 130	-157 098	0	26 489

Note n° 10 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		
- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Hôpital de jour Santos Dumont et Hôpital de jour & CMP pour enfants Haxo, Atelier Thérapeutique de Colombes & Hôpital de Jour à Malakoff & à Antony & à Fontenay aux Roses, Hôpital de jour à Orly & à Chevilly Larue, Centre Gilbert Raby		2 584 741
- Centre Malvau		653
- ESAT section sociale		3 416
- SAVS 9e Cadet		5 715
- SAVS 10e Iris		24 970
- SAVS 18e Championnet		28 922
- SAVS à Orly		20 337
- SAIPPH		2 614
- PCPE		3 376
- CAJM Le Relais		68 705
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		34 616
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		92 511
- URAT Une Maison en Plus		27 824
- PUR Une Maison en Plus		0
- IME Hors les Murs les Alizés		8 605
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		2 084
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		979
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		167 553
- CMPP de Boulogne		119 297
Résultats des activités contrôlées (subventions)		
- Résidences accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		4 847
- AVP 75 & AVP 92		0
Résultat des activités en gestion libre		
- Centre de recherche		0
- Fondation		481 132
- Radio citron		0
- Pôle formation		25 826
- Formation ETAP		0
- ESAT section commerciale		716 545
- Pôle logement		324
- Formation des TH au SAIPPH		0
- Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre		0
- Gestion libre		27 042
SOLDE		4 452 636

Note n° 11 TABLEAU DU RESULTAT DES ESMS ET PROPOSITION D'AFFECTATION

RESULTAT A AFFECTER								
ETABLISSEMENT		Résultat comptable	Resultats antérieurs à affecter - Report à nouveau	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses inopposables	Dépenses pour congés payés	Résultat administratif
- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Centre Françoise Grémy et Hôpital de jour & CMP pour enfants Havo, Atelier Thérapeutique de Colombes & Hôpital de Jour à Malakoff & à Antony & à Fontenay aux Roses, Hôpital de jour à Orly & à Chevilly Larue, Centre Gilbert Raby - Centre Malvau		2 584 741 653						2 584 741 653
- ESAT section sociale		3 416						3 416
- SAVS 9e Cadet		5 715						5 715
- SAVS 10e Iris		24 970						24 970
- SAVS 18e Championnet		28 922						28 922
- SAVS à Orly		20 337						20 337
- SAIPPH		2 614						2 614
- PCPE		3 376						3 376
- CAJM Le Relais		68 705						68 705
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		34 616						34 616
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		92 511						92 511
- URAT Une Maison en Plus		27 824						27 824
- PUR Une Maison en Plus								
- IME Hors les Murs les Alizés		8 605						8 605
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		2 084					14 758	16 842
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		979					7 277	8 256
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		167 553					1 301	168 854
- CMPP de Boulogne		119 297	-141 808					-22 512
- Résidences d'accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		4 847						4 847
- AVP 75 & AVP 92								
- Centre de recherche								
- Fondation (siège)		481 132						481 132
- Radio citron								
- Pôle formation		25 826						25 826
- Formation ETAP								
- ESAT section commerciale		716 545						716 545
- Pôle logement		324						324
- Formation des TH au SAIPPH								
- Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre								
<u>Retraitement comptable par secteur d'activité</u>	27 042							
- Le sanitaire								
- Le médico-social		27 042						27 042
- La gestion libre								
TOTAUX		4 452 636	-141 808				23 336	4 334 163

PROPOSITIONS D'AFFECTATION								
Affectation en Réserves					Affectation en report à nouveau			
Excédent Investissement	Autres réserves	Excédent Couverture BFR	Compensation Déficit	Compensation Charges d'amortissement	Excédent réduction charges exploitation	Excédent financement mesures exploitation	Report à nouveau excédentaire	Report à nouveau déficitaire
2 584 741 653 3 416								
			5 715 24 970 28 922 20 337					
2 614			3 376 68 705 34 616 92 511 27 824 8 605 16 842					
8 256 168 854							4 847 481 132 25 826	-22 512
573 236	143 309						324 27 042	
3 341 771	143 309		332 425				539 171	-22 512
TOTAL				4 334 163				

Note n° 11 bis TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT**1- Calcul du résultat corrigé à affecter**

Etablissement(s) ou Service(s) : ensemble des établissements et services

Résultat Comptable N :	Déficit de l'exercice 2022		Excédent de l'année 2022	5 004 475
Report à nouveau affecté à N				
Résultat exercices(s) antérieur(s) incorporé(s)	Déficit N - 1			
Résultat déficitaire n-1 reprise en N	Déficit N - 2		Année 2020 CMPP de Boulogne	-211 239
	Total 1	0	Total 2	4 793 237
Résultat rejeté :				
Dépenses pour congés payés 2022				69 105
Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				0
Résultat administratif 2022				4 862 342

Arrêté des comptes administratifs

Arrêté du compte administratif	Année 2021	IME Les Alizés	12 133
Arrêté du compte administratif	Année 2021	CMPP de Boulogne	-9 418

2- Affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter de 2022	4 865 057
Excédents affectés à l'investissement	5 044 268
Réserves de trésorerie	0
Réserves de compensation	0
Report à nouveau	-131 876
	-47 335

Reprise de résultat arrêté sur exercice ultérieur

Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	0
-------------------------------------------------------	---

En attente de l'arrêté du compte administratif ou d'affectation

Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2022	LHSS Résidentiel	15 609
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2022	LHSS Mobile	78 865
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2022	CMPP de Boulogne	-141 808

0

Note n° 12 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Energies	4 150
Matériel et fournitures	18 941
Activités soignantes	845
Locations	141 955
Entretien et maintenance	53 984
Assurances	40 692
Documentation	6 358
Honoraires	13 766
Annonces et insertions	2 250
Téléphonie et informatique	5 477
Recrutement du personnel	33 651
Divers frais	6 080
TOTAL	328 150

Note n° 13 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Prestations de formation	10 763
TOTAL	10 763

Note n° 14 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Remboursement sur rémunérations	340 616
TOTAL	340 616

Note n° 15 DETAIL DES COMPTES FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

Détail	Montants
Fournisseurs	1 773 197
<u>Fournisseurs factures non parvenues</u>	
Fournitures	10 090
Energies	100 911
Prestations médico-technique	4 560
Activité soignante	5 547
Locations	98 170
Entretien réparations et maintenance	7 874
Assurances	7 055
Personnel extérieur	1 740
Téléphonie et informatique	56 762
Nettoyage maison	13 693
Autres prestations	2 800
Autres impôts et taxes	3 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 283
Fournisseurs d'immobilisation	395 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480
TOTAL	2 480 960

Note n° 16 DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel et comptes rattachés	711 316
Rémunérations	10 740
Comité d'entreprise	82 099
Formations	588 141
Oppositions	954
Prime d'intéressement	29 382
2) Dettes sociales	2 288 896
Sécurité sociale	1 436 334
Retraite prévoyance	845 745
Mutuelle	6 818
3) Dettes fiscales	872 368
Prélèvement à la source	199 685
Taxes sur les salaires	314 908
Formation continue	229 991
Effort de construction	127 783
4) Dettes congés à payer	3 799 985
Personnel congés à payer	2 465 217
Charges sociales sur congés à payer	1 043 741
Charges fiscales sur congés à payer	291 028
5) Personnel autres charges à payer	1 125 980
Personnel autres charges à payer	681 418
Organismes sociaux autres charges à payer	302 788
Etat autres charges à payer	141 775
TOTAL	8 798 545

Note n° 17 INFORMATION A CARACTERE SPECIAL

Les dernières Instructions Fiscales n'ont pas trouvé un champ d'application dans la Fondation

Note n° 18 INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions en biens	35 403
Les contributions en services	185 752
Les contributions en travail	623 454
	844 609

Note n° 19 DETAIL DU CREDIT-BAIL

	Constructions	Installations Matériel	Autres	TOTAL
<u>VALEUR D'ORIGINE</u>				
<u>AMORTISSEMENTS</u>				
Cumuls exercices antérieurs				
Dotation de l'exercice				
TOTAL				
<u>REDEVANCES PAYEES</u>				
Cumuls exercices antérieurs				
Dotation de l'exercice				
TOTAL				
<u>REDEVANCES RESTANT A PAYER</u>				
à un an au plus				
à plus d'un an				
à plus de cinq ans				
TOTAL				
<u>VALEUR RESIDUELLE</u>				
à un an au plus				
à plus d'un an				
à plus de cinq ans				
TOTAL				
<u>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</u>				

Note n° 20 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
a) Intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	908 687
- part à moins d'un an	184 443
- part à plus d'un an et moins de 5 ans	545 488
- part à plus de cinq ans	178 756
b) Engagement de crédit bail	néant
c) Cautions données	
- baux Folie Régnault, 6 loyers	95 252
- ESAT 3 loyers (Paris Habitat), 17 rue du Dr Leray, Paris 13e : 5.215,53 € 3 loyers (Merrerr), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 12.628,21 € 3 loyers (Erable), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 6.667,24 €	24 511
- Foyer Post-Cure, dépôt de garantie parking 01/012/2016	595
- Institut Paul sivadon, dépôt de garantie parking 03/02/2022	1 048
- Institut Paul Sivadon, 3 bis rue La Bruyère, 75009 Paris	14 300
- 3 loyers (SCI Adenat) , SAVS 18 rue Cadet, Paris 9e	6 600
- 3 loyers (VVB), CPMS 19 rue Le Peletier, Paris 10e	13 625
- 2 loyers (Paris Habitat du Val de Marne), Hôpital de jour à Orly, 14/18 allée Louis Bréguet, 94310 Orly	4 204
- 3 loyers (SAIEM Malakoff Habitat), Hôpital de jour à Malakoff, 1 à 7 allée Jacques Brel, 92240 Malakoff	12 104
- 2 loyers (Mananging), SAVS 18e, 74/76 rue Championnet, 75018 Paris	10 913
- 2 loyers (OPAC), SAVS à Orly, 25 rue Jean Mermoz, 94310 Orly	3 610
- Hôpital de jour Santos Dumont, 25 villa Santos-Dumont, 75015 Paris	1 400
- UMI, 6 rue Gager-Gabillot, 75015 Paris	7 188
- Hôpital de jour à Chevilly Larue, 50 rue du Lieutenant Petit Leroy, 94550 Chevilly Larue	912
- SAIPPH, 42/52 rue de l'Aqueduc, 75010 Paris	17 100
- Hôpital de jour à Fontenay aux Roses, 41 avenue Gabriel Péri, 92260 Fontenay aux Roses	12 490
- Pôle logement, dépôt de garantie loyer	13 306
- SAVS Iris Paris, 5 rue des Messageries, 75010 Paris	6 968
- CAJM Le Relais - dépôt de garantie pour 4 parkings	180
- IME Une Maison en Plus, 17 rue de la Cerisaie - 93240 Stains	1 500
- FAM Une Maison en Plus, 23 rue du Docteur Potain, 75019 Paris	3 642
- FAM Une Maison en Plus, 95 boulevard Mac Donald, 75019 Paris	2 153
- FAM Une Maison en Plus, 10 rue Erard, 75012 Paris	1 814
- FAM & IME Une Maison en Plus (accueil de jour), 206 boulevard Mac Donald, 75019 Paris	12 501
- CMPP de Boulogne, 12 rue Emile Landrin, 92100 Boulogne Billancourt	28 226
- Centre Malvau, 61 rue de la Vallée, 37270 Montlouis sur Loire	500
- Hôpital de jour à Colombes, caution machine à affranchir	2 200
- UMI, carte essence Total	300
- FAM & IME Une maison en Plus, caution téléphonie	370
- FAM Une maison en Plus, carte essence Total	1 101
- CAJM Le Relais, carte essence Total	600
d) Fonds de garantie des emprunts FGMOSS	8 475
e) Provision pour départ à la retraite (IFC)	2 606 542
Engagements reçus	Montant
a) Cautions reçues	néant
Pôle logement, dépôts de garantie des loyers reçus des usagers	38 236

Note n° 21 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Dettes garantie	Nature de la garantie	Montant
Travaux de l'ESAT Elan, emprunt d'une durée de 20 ans de 1.000.000 € Caisse des Dépôts et Consignation	Souscription 40.375 parts au capital du Crédit Coopératif, prêt 60033450 nantissement	615 719

Note n° 22 ENGAGEMENT HORS BILAN

EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES BANCAIRES

Au 31 décembre 2023, l'engagement s'élève à la somme totale de
se décomposant comme suit :

- capital restant dû	13 502 379
- intérêts restant dûs	----- 908 687 14 411 066

Note n° 23 RESERVATION DE PLACES

Organisme	Etablissement	Montant reçu	Nombre de places	Durée	Début	Fin
URRPIMMEC	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
MEDERIC PREVOYANCE	Colombes	43 800	2	30 ans	2006	2036
URS	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
URC	Colombes	43 800	2	30 ans	2006	2036
RESURCA	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
CIRCACIC	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
AGRI PREVOYANCE	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
CPCEA	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
ACGME	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
MEDERIC PREVOYANCE	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
IRCAFEX	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
IONIS PREVOYANCE	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
CIPS	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
NOV.RC	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
CIRCIA	SAVS Iris	31 500	3	30 ans	2007	2038
IRNEO (GROUPE HUMANIS)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	IPS 9e	50 900	2	15 ans	2013	2027
IRICASA (GROUPE B2V)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
REUNI RETRAITE SALARIES	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
CREPSA (GROUPE B2V)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
CGIS	IPS 9e	50 900	2	15 ans	2013	2027
REUNI RETRAITE CADRES	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
Total		544 050	28			

Note n° 24 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Total	0	0	0	0

Note n° 25 ACTIVITE

Etablissements	Nombre de places	Nombre de lits	Nombre de journées ou nuitées constaté	Activité ambulatoire	Taux d'occupation
- Foyer post-cure de l'Elan		25	8 655	584	
- Institut Paul Sivadon	155		26 475	21 507	
- CPMS centre Georges Politzer				7 002	
- Centre Phoenix				1 070	
- Hôpital de jour & Centre Médico Psychologique infanto juvénile de Haxo	16		4 772	4 009	
- Hôpital de jour Santos Dumont	12		3 884	183	
- Unité Mobile Interdépartementale (UMI)				3 643	
- Consultation Mobile Régionale Génétique (CMRG)				1 055	
- Hôpital de jour d'Orly	21		4 358	40	
- Hôpital de jour de Chevilly Larue	12		5 021	332	
- Hôpital de jour avec atelier thérapeutique de Colombes	40		6 475	1 327	
- Hôpital de jour de Malakoff	17		3 801	92	
- Hôpital de jour d'Antony	13		4 271	275	
- Hôpital de jour de Fontenay aux Roses	13		3 156		
- Centre Gilbert Raby	15	110	27 913		
- Centre Malvau		62	13 065		
- SAVS Cadet	57		18 314		102,65%
- SAVS Iris Paris	65		22 490		110,54%
- SAVS Championnet	80		24 896		99,42%
- SAVS Orly	50		18 695		102,44%
- SAIPPH	190		41 862		100,15%
- ESAT de l'Elan section sociale	177		40 315		101,23%
- Pôle de compétences et de prestations externalisées (PCPE) Le Relais Paris	85		19 809		99,05%
- Centre d'accueil de jour médicalisé (CAJM) atypique Le Relais Paris	18		5 845		97,51%
- Foyer d'accueil médicalisé (FAM) Une Maison en Plus	26		8 926		94,06%
- Institut médico-éducatif (IME) Une Maison en Plus	4		1 339		91,71%
- Institut médico-éducatif (IME) Hors les Murs les Alizés	13		2 765		103,02%
- Unité renforcée d'accueil de transition (URAT) Une Maison en Plus	6		1 825		92,59%
- Petite unité résidentielle (PUR) Une Maison en Plus	6		0		0,00%
- LHSS Mobile			1 419		84,87%
- LHSS Résidentiel	25		551		18,37%
- LHSS Périnatalité			945		56,52%
- CMPP de Boulogne			8 346		92,73%
Total	1 116	197	330 188	41 119	

Note n° 26 EFFECTIF MOYEN

Effectif moyen (hors TH)	594

Note n° 27 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations	Montant
Souscription 3.400 parts au capital du CC, dossier de prêt 16134110	51 850
Souscription 601 parts au capital du CC, dossier de prêt 15176940	9 165
Souscription 40.375 parts au capital du CC, prêt 60033450 (nantissement)	615 719
	676 734
Total	676 734

Note n° 28 FONDATION SOUS EGIDE DE LA FONDATION L'ELAN RETROUVE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023	L'Elan de Pierre <i>Fondation de flux</i>
ACTIF IMMOBILISE (NET)	
Immobilisations incorporelles	0
Immobilisations corporelles	0
Immobilisations financières	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0
COMPTE DE LIAISON (ACTIF)	31 857
ACTIF CIRCULANT	
Stocks et en-cours	0
Créances	
Créances clients, usagers et comptes rattachées	0
Créances reçues par legs et donations	0
Créances auprès de l'abritante	0
- Dépréciation des créances	0
Valeurs mobilières de placement	0
Disponibilités	0
Charges constatées d'avance	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	0
TOTAL ACTIF	31 857
FONDS PROPRES	
Dotation sans droit de reprise	0
Résultat de l'exercice	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0
FONDS DEDIES	
Fonds dédiés (Résultat N)	6 467
Fonds dédiés (Reliquat antérieur)	23 500
Fonds dédiés sur dons affectés	0
TOTAL DES FONDS DEDIES	29 967
DETTES	
Dettes auprès des établissements bancaires	0
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 890
Dettes fiscales & sociales	0
Autres dettes	0
Dettes auprès de l'abritante	0
Aides financières à verser (décision comité de gestion)	0
Produits constatés d'avance	0
TOTAL DETTES	1 890
TOTAL PASSIF	31 857

Note n° 28 FONDATION SOUS EGIDE DE LA FONDATION L'ELAN RETROUVE

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023	L'Elan de Pierre <i>Fondation de flux</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Versements des fondateurs	20 000
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	6 500
Mécénats	0
Legs, donations & assurances-vie	0
Contributions financières	0
Utilisation des fonds dédiés	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	26 500
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats & charges externes	
Autres achats	
Musique	3 848
Activités artistiques	4 540
Sport	3 980
Autres services extérieurs	665
Impôts & taxes	0
Salaires & traitements	0
Charges sociales	0
Frais de création / frais de gestion FA	7 000
Dotations aux amortissements	0
Dotations aux provisions/dépréciations	0
Reports en fonds dédiés	6 467
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	26 500
RESULTAT D'EXPLOITATION	0
RESULTAT FINANCIER	
Produits financiers	0
Charges financières	0
RESULTAT FINANCIER	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	0

FONDATION L'ÉLAN RETROUVÉ

Reconnue d'Utilité Publique

RAPPORT FINANCIER 2023

Siège Social : 23 Rue Catherine de La Rochefoucauld - 75009 PARIS
Tél. : 01-49-70-88-58 - Fax : 01-42-81-11-17
e-mail : elan@elan-retrouve.org

SIRET 77567634900019 - URSSAF 756800348422002011 - APE 8610Z

BILAN AU 31 DÉCEMBRE 2023

BILAN

ACTIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023			Exercice 2022 clos le 31/12/2022
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 762 867,95	1 149 731,59	613 136,36	519 732,13
Frais d'établissement	34 556,07	33 074,13	1 481,94	8 255,97
Frais de recherche et de développement	0,00	0,00	0,00	0,00
Donations temporaires d'usufruits	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 579 932,99	1 019 132,77	560 800,22	293 837,14
Fonds commercial	97 524,69	97 524,69	0,00	0,00
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations incorporelles en cours	0,00	0,00	0,00	0,00
Avances et acomptes	50 854,20	0,00	50 854,20	217 639,02
<i>Immobilisations corporelles</i>	77 313 626,43	26 440 989,34	50 872 637,09	46 818 579,02
Terrains	7 596 946,90	334 160,64	7 262 786,26	6 447 016,98
Constructions	59 581 716,35	18 760 725,80	40 820 990,55	32 395 190,17
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 908 767,47	2 339 802,02	568 965,45	590 735,60
Autres	6 678 748,22	5 006 300,88	1 672 447,34	1 130 623,62
Immobilisations corporelles en cours	259 722,78	0,00	259 722,78	4 226 283,84
Avances et acomptes	287 724,71	0,00	287 724,71	2 028 728,81
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilisations financières</i>	3 974 536,26	308 877,25	3 665 659,01	3 562 354,81
Participations et créances rattachées	676 734,00	0,00	676 734,00	667 050,25
Autres titres immobilisés	2 957 889,50	269 401,00	2 688 488,50	2 607 546,00
Prêts	26 986,25	26 986,25	0,00	0,00
Autres	312 926,51	12 490,00	300 436,51	287 758,56
TOTAL I	83 051 030,64	27 899 598,18	55 151 432,46	50 900 665,96
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>	41 827,67	0,00	41 827,67	35 151,72
Matières premières et autres approvisionnements	41 827,67		41 827,67	35 151,72
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>	8 595 500,83	87 741,97	8 507 758,86	8 678 296,84
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 902 259,34	87 741,97	5 814 517,37	6 584 433,52
Créances reçues par legs et donations			0,00	0,00
Autres	2 693 241,49		2 693 241,49	2 093 863,32
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	7 915 468,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 445 602,13		24 445 602,13	15 425 341,04
Charges constatées d'avance	328 149,85		328 149,85	210 776,93
TOTAL II	33 411 080,48	87 741,97	33 323 338,51	32 265 034,53
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 462 111,12	27 987 340,15	88 474 770,97	83 165 700,49

09/04/2022* 14/05/2024

BILAN

PASSIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 475 919,98	1 475 919,98
Fonds propres complémentaires	452 628,18	426 860,18
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 655 425,00	1 681 193,00
Apports		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 810 452,83	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	17 098 843,04	12 054 575,34
Autres		
Report à nouveau	11 619 701,90	11 596 800,23
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	68 525,58	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 452 635,69	5 004 475,37
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	616 372,58	
Situation nette (sous total)	36 755 153,79	32 239 824,10
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 485 312,13	2 352 824,83
Provisions réglementées	115 806,96	115 806,96
Total I	39 356 272,88	34 708 455,89
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 579 461,95	19 737 846,75
TOTAL II	19 579 461,95	19 737 846,75
PROVISIONS		
Provisions pour risques	710 393,98	283 310,72
Provisions pour charges	3 355 193,85	2 714 660,48
TOTAL III	4 065 587,83	2 997 971,20
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 513 820,41	15 181 777,04
Emprunts et dettes financières diverses	38 382,82	36 155,65
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 085 479,97	1 666 511,78
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 798 544,69	7 587 362,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 479,95	691 907,17
Autres dettes	630 977,53	542 228,85
Instruments de trésorerie	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	10 762,94	15 484,00
TOTAL IV	25 473 448,31	25 721 426,65
Ecart de conversion passif (V)	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	88 474 770,97	83 165 700,49

**BILAN FINANCIER
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

BILAN FINANCIER

BIENS	au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<u>Biens stables</u>			
Immobilisations incorporelles	1 762 867,95	1 611 012,08	1 326 656,18
Charges à répartir			
Immobilisations corporelles	77 313 626,43	70 101 784,38	58 658 512,81
Immobilisations financières	3 974 536,26	3 972 452,10	2 982 870,70
Immobilisations en crédit-bail			
Compte de liaison investissement			
Compte courant fondation investissement			
Autres			
TOTAL II	83 051 030,64	75 685 248,56	62 968 039,69
Fonds de roulement d'investissement négatif	21 216 830,41	20 480 664,39	17 427 331,68
<u>Actif d'exploitation stable</u>			
Report à nouveau déficitaire			
Créances "art58 & art35"	936 009,12	936 009,12	936 009,12
Créances s/Etat			
Autres			
Résultat sous contrôle tiers financeurs		131 543,96	
Dépenses non opposables au tiers financeur			
Résultat - Déficit			
TOTAL IV	936 009,12	1 067 553,08	936 009,12
Fonds de roulement d'exploitation négatif			
Fonds de roulement net global négatif			
<u>Valeurs d'exploitation</u>			
Stocks	41 827,67	35 151,72	34 802,93
Avances & acomptes versés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 505 787,77	4 779 640,42	3 561 663,69
Créances reçues par legs et donations			
Créances diverses d'exploitation	1 460 462,45	1 000 532,01	519 986,80
Compte courant affilié			
Charges constatées d'avance	328 149,85	210 776,93	174 274,66
Autres	2 693 241,49	2 093 863,32	2 583 797,52
TOTAL VI	8 029 469,23	8 119 964,40	6 874 525,60
Besoin en fonds de roulement (VI-V)			
<u>Liquidités</u>			
Valeurs mobilières de placement		7 915 468,00	
Disponibilités	24 445 602,13	15 425 341,04	21 149 776,62
Autres			
Compte de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	24 445 602,13	23 340 809,04	21 149 776,62
Trésorerie positive (VIII-VII)	24 032 261,27	22 628 711,97	20 508 296,06
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	116 462 111,12	108 213 575,08	91 928 351,03

BILAN FINANCIER

FINANCEMENTS	au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2021
<u>Financements stables</u>			
Fonds propres	3 583 973,16	3 583 973,16	3 472 489,98
Réserve d'investissement	14 322 620,63	9 278 352,93	7 981 605,43
Subventions d'investissement	2 485 312,13	2 352 824,83	1 408 233,45
Amortissements & provisions	27 899 598,18	24 784 582,60	22 231 414,11
Dettes financières	13 540 615,17	15 202 769,69	10 444 884,08
Crédit-bail			
Compte de liaison investissement			
Provisions réglementées	2 080,96	2 080,96	2 080,96
Compte courant fondation investissement			
Autres			
TOTAL I	61 834 200,23	55 204 584,17	45 540 708,01
Fonds de roulement d'investissement Positif			
<u>Financements stables d'exploitation</u>			
Réserve de trésorerie	927 566,53	927 566,53	733 089,53
Réserve de compensation	1 097 686,28	1 097 686,28	819 388,12
Provisions réglementées réserve de trésorerie	113 726,00	113 726,00	113 726,00
Excédents affectés :			
à la réduction des charges d'exploitation			
au financement des mesures d'exploitation			
Résultat sous contrôle tiers financeurs	26 488,66		177 117,56
Provision pour risques & charges	4 065 587,83	2 997 971,20	3 177 346,91
Report à nouveau excédentaire	11 593 213,24	11 728 344,19	10 418 981,39
Fonds dédiés ou reportés	19 579 461,95	19 737 846,75	18 457 955,15
Autres réserves	750 969,60	750 969,60	750 969,60
Autres			
Résultat - Excédent	4 452 635,69	5 004 475,37	2 863 490,29
TOTAL III	42 607 335,78	42 358 585,92	37 512 064,55
Fonds de roulement d'exploitation positif	41 671 326,66	41 291 032,84	36 576 055,43
Fonds de roulement net global positif	20 454 496,25	20 810 368,45	19 148 723,75
<u>Dettes d'exploitation</u>			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	2 085 479,97	1 666 511,78	1 413 701,06
Dettes fiscales & sociales	8 798 544,69	7 587 362,16	6 334 032,51
Dettes des legs ou donations			
Dettes diverses d'exploitation	624 704,68	537 201,95	399 874,57
Compte courant affilié			
Provision pour dépréciation des stocks et créances	87 741,97	131 748,03	40 814,29
Produits constatés d'avance	10 762,94	15 484,00	45 675,48
Autres			
TOTAL V	11 607 234,25	9 938 307,92	8 234 097,91
Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	3 577 765,02	1 818 343,52	1 359 572,31
<u>Financement à court terme</u>			
Fournisseurs d'immobilisation	395 479,95	691 907,17	632 742,66
Fonds déposés	6 272,85	5 026,90	5 451,90
Concours bancaires courants	147,06		
ICNE	11 441,00	15 163,00	3 286,00
Provision pour dépréciation des valeurs mobilières de placement			
Compte de liaison trésorerie			
TOTAL VII	413 340,86	712 097,07	641 480,56
Trésorerie négative (VIII-VII)			
TOTAL FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	116 462 111,12	108 213 575,08	91 928 351,03

22/11/14 * 14/05/2024

**TABLEAU DES FLUX DE
TRÉSORERIE
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

Tableau des flux de trésorerie

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION			
Capacité ou insuffisance d'autofinancement	8 585 841,21	9 130 806,08	7 031 326,15
Variation du besoin en fonds de roulement ou excédent de financement d'exploitation	1 803 427,56	367 837,47	-2 816 500,61
Flux de trésorerie générés par l'activité	10 389 268,77	9 498 643,55	4 214 825,54
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT			
Acquisition d'immobilisations	-7 652 123,95	-13 173 153,72	-6 649 334,67
Cessions d'immobilisations	0,00	20 632,22	18 000,00
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-7 652 123,95	-13 152 521,50	-6 631 334,67
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT			
Remboursement d'emprunt	-1 662 154,52	4 753 669,18	-1 241 405,19
Variation des fonds propres	328 559,00	1 020 624,68	1 920 936,07
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	-1 333 595,52	5 774 293,86	679 530,88
VARIATION DE TRESORERIE			
Trésorerie d'ouverture	22 628 711,97	20 508 296,06	22 245 274,31
Trésorerie de clôture	24 032 261,27	22 628 711,97	20 508 296,06
Variation de trésorerie	1 403 549,30	2 120 415,91	-1 736 978,25

BILAN COMPTABLE

Le bilan de la Fondation, arrêté au 31 Décembre 2023, est équilibré au passif et à l'actif à la somme de 88.474 K€, contre 83.165 K€ au 31 Décembre 2022, et montre un résultat net excédentaire de 4.452 K€. En 2022, l'excédent constaté s'élevait à 5.004 K€ et en 2021 à 2.863 K€.

Ce bilan intègre les opérations pour la prochaine ouverture de la petite Unité résidentielle (UR) « Une maison en Plus » à Neuilly-Plaisance (93), le démarrage du service Lits halte soins santé (LHSS) périnatalité courant Mars ainsi que celui du service Lits halte soins santé résidentiel en Novembre à Meulan-en-Yvelines (78).

L'excédent constaté en 2023 provient :

- des services et établissements sanitaires : pour un montant de 2.586 K€ ;
- des services et établissements médico-sociaux : pour un montant de 616 K€ ;
- des activités de gestion libre : pour un montant de 1.223 K€ ;
- des retraitements comptables : pour un montant de 27 K€.

1. ACTIF :

À l'actif, nous constatons une augmentation de la valeur nette des immobilisations (+ 4 .251 K€), le montant des nouvelles acquisitions (7.652 K€) étant supérieur à celui des amortissements et des dépréciations (3.465 K€).

L'augmentation des immobilisations se décompose de la façon suivante :

- les frais d'évaluation externe : 1 K€ ;
- les acquisitions des licences des logiciels : 184 K€ ;
- l'achat de terrains : 866 K€ ;
- les constructions et aménagements : 5.478 K€ ;
- les achats de matériels et mobiliers : 1.120 K€ ;
- les immobilisations financières : 3 K€ ;

La part des immobilisations dans l'actif est sensiblement au même niveau que celui de l'année précédente. Elle est de 62,33 % à fin 2023, comparée à 61,20 % à la clôture de l'exercice précédent.

Les opérations majeures concernent :

- la livraison des travaux d'aménagement des locaux des services Lits halte soins santé (LHSS) – 78250 Meulan-en-Yvelines (2.403 K€) ;
- la livraison des travaux d'aménagements des locaux « Le Chalet » au Centre Gilbert Raby – 78250 Meulan-en-Yvelines (4.475 K€) ;
- les avances et acomptes des aménagements des locaux pour la transformation du Centre Malvau en établissements médico-sociaux CTR et Maison d'accueil spécialisée (158 K€) ;

- l'achat des locaux de l'Unité résidentielle (UR) « Une maison en Plus » - 93360 Neuilly-Plaisance (1.276 K€) ;
- l'achat de l'atelier de l'ESAT de la Rue Guyton de Morveau - 75013 Paris (2.794 K€).

Les autres investissements correspondent au renouvellement courant du parc d'immobilisations. Ainsi, le taux de vétusté des immobilisations corporelles (montant des amortissements des immobilisations corporelles/valeur brute des immobilisations corporelles) s'élève à 33 % en 2023, comme en 2022. Ce taux varie de 2 % à 93 %, suivant la structure immobilière de l'établissement.

Ainsi, l'analyse de ce taux se décompose de la façon suivante :

- constructions : 18 % (15 % en 2022) ;
- installations et agencements : 50 % (54 % en 2022) ;
- matériel et outillage : 80 % (78 % en 2022) ;
- matériel de transport : 62 % (68 % en 2022) ;
- matériel de bureau et informatique : 81 % (86 % en 2022) ;
- mobilier : 73 % (79 % en 2022).

Ces ratios confirment un vieillissement du parc des immobilisations rendant les investissements nécessaires dans les années à venir alors que les restrictions budgétaires, depuis plusieurs années, limitent les dotations aux amortissements donc les marges de manœuvre.

L'actif circulant a augmenté de + 1.058 K€ par rapport à 2022. Il représente 37,66 % du total du bilan au 31 Décembre 2023, contre 38,79 % pour l'exercice précédent. Cette variation provient des postes suivants :

- les créances (- 171 K€) qui se déclinent de la façon suivante :
 - les tiers financeurs : - 1.480 K€ ;
 - les tiers payants : + 194 K€ ;
 - les créances clients : + 516 K€ ;
 - les autres créances : + 599 K€.

La diminution des créances sur les tiers financeurs est expliquée par une notification tardive, en Avril 2023, des crédits sanitaires d'Ile-de-France pour plus de 1,8 M€. Globalement, les arrêtés des dotations ont été, dans l'ensemble, notifiés et versés avant la clôture de l'exercice, contrairement à l'année précédente.

En revanche, l'augmentation sur les créances clients et sur les autres créances est due à la facturation à établir au Centre d'accueil de jour médicalisé « Le Relais » et au Foyer d'accueil médicalisé « Une maison en plus » (+ 625 K€), ainsi qu'à l'avance de trésorerie faite à l'Association Recherche et Rencontres (Centre de prévention du suicide - Paris) avant son intégration à la Fondation au second semestre 2024 (+ 500 K€).

Le tarif journalier de prestation (TJP) moyen facturé sur l'année 2023 n'a que peu varié, les tickets modérateurs ont donc suivi la même logique.

Le délai moyen de règlement des créances usagers (créances clients, usagers et comptes rattachés/ventes de prestations et services et produits de tiers financeurs x 365 jours) est de 33 jours de recettes, par rapport à 40 jours en 2022. Ce ratio est proche de la moyenne nationale, fixée par la Banque de France à 41,9 jours (toutes tailles d'entreprises et tous secteurs d'activités confondus).

La Banque de France a publié un rapport annuel en Mai 2023 contenant une analyse des données arrêtées au 31 Décembre 2021. Elle est la suivante :

- mesure des délais de paiement clients par la Banque de France : 41,9 jours ;
- mesure des délais de paiement clients par l'Insee : 45 jours.

Le délai de paiement observé dans les établissements hospitaliers est de 52 jours (source : Insee - Esane de 2021).

- la variation des disponibilités et des placements est en augmentation de + 1.105 K€ et ces postes sont établis à 24.445 K€ (23.340 K€ en 2022) :

Au regard de la remontée des taux d'intérêt, notamment sur les placements à court terme, les excédents de trésorerie sont placés sur des comptes à terme (CAT) pour la somme de 14.830 K€, ce qui permet de mobiliser rapidement ces fonds pour compléter le financement de nouveaux projets et obtenir des produits financiers plus importants.

Des consultations régulières avec nos partenaires bancaires ont permis de suivre les évolutions de marchés des placements et de prendre des arbitrages adaptés à notre profil de gestion de trésorerie. Ainsi, certains investissements majeurs à venir, pour lesquels il manquerait une partie du financement, pourraient être complétés par les excédents de trésorerie de la Fondation en appliquant une stratégie de mutualisation des moyens des services et établissements.

Cet état de trésorerie est analysé par les flux suivants :

- flux de trésorerie générés par l'activité : + 10.389 K€ ;
- flux de trésorerie liés aux opérations d'investissements : - 7.652 K€ ;
- flux de trésorerie liés aux opérations de financement : - 1.333 K€.

La situation de la trésorerie, à la clôture de l'exercice, s'élève à 24.032 K€ (trésorerie nette). Elle s'élevait, en début d'année, à un montant de 22.628 K€, soit une variation de + 1.403 K€.

2. PASSIF :

Au passif, les fonds propres ont progressé de + 4.648 K€ par rapport au 31 Décembre 2022. Ils représentent 44,48 % du total du passif, contre 41,73 % en

2022. Le poids des fonds propres dans le total du bilan reste plutôt stable. Cette variation (en valeur) résulte principalement du résultat excédentaire de l'exercice (+ 4.452 K€).

Le taux d'indépendance financière à long terme (fonds propres/capitaux permanents) est de 51,41 %. Il est donc supérieur au niveau recommandé de 50 %. Ce taux était de 47,77 % en 2022 et de 47,25 % en 2021. L'évolution de ce ratio est liée à l'excédent de l'exercice. Ce ratio est en progression depuis 2021 en raison de l'évolution proportionnelle de ces postes.

Malgré l'augmentation importante du taux d'emprunt immobilier à long terme et afin de trouver l'équilibre financier pour les nouveaux projets, il est devenu nécessaire de mobiliser les excédents de trésorerie pour maintenir l'autonomie financière de la Fondation.

De même, le taux d'autonomie financière (fonds propres/total du bilan) est de 44,48 % (41,73 % en 2022), soit nettement supérieur au seuil critique de 20 %.

Les fonds reportés et dédiés ont diminué de - 158 K€ par rapport à l'exercice 2022 et représentent 22,12 % du total du bilan. Cette situation est liée aux variations entre reports (+ 2.095 K€) et utilisations des crédits durant l'exercice (- 2.254 K€).

Les provisions pour risques et charges sont en augmentation de + 1.068 K€, principalement sur les litiges et les provisions pour charges diverses et concernent majoritairement l'indemnité de départ à la retraite.

Le niveau des dettes (long et court terme) est inférieur à celui de 2022 et présente une baisse de - 248 K€.

Ce niveau s'explique, d'une part, par la baisse des dettes financières (- 1.666 K€) rattachée aux remboursements du capital des emprunts et, d'autre part, par la hausse des dettes fournisseurs et dettes sur immobilisations (+ 419 K€ - 297 K€ = + 122 K€), des dettes fiscales et sociales (+ 1.211 K€) correspondant en partie aux dettes sur les congés à payer (brutes chargées) et sur la formation complémentaire pour la somme de 828 K€ et aux autres dettes (+ 87 K€).

Le délai moyen de paiement des fournisseurs (dettes fournisseurs/achats x 365 jours) est de 61 jours d'achats, contre 54 jours en 2022. Ce délai de paiement des fournisseurs est supérieur à celui accordé aux créances de 32 jours.

Cette situation génère un excédent de financement d'exploitation pour la Fondation. L'encaissement des créances, plus rapide que le décaissement des dettes, permet structurellement de ne pas générer de besoin en fonds de roulement.

La comparaison avec les délais de paiement des fournisseurs publiés dans une étude de 2023 de La Banque de France est la suivante :

- mesure des délais de paiement par la Banque de France : 48,3 jours ;

- mesure des délais de paiement par l'Insee : 61 jours.

Le délai de paiement observé dans les établissements hospitaliers est de 85 jours (source : Insee - Esane de 2021).

Le taux de dépendance financière (dettes financières/capitaux permanents) est de 17,68 % contre 20,92 % en 2022 (31,80 % en 2017 et 6,83 % en 2016). Ce ratio est à nouveau en diminution, presque au même niveau que celui de 2021 (17,17 %) en l'absence de recours à un nouvel emprunt sur cet exercice.

Pour mémoire, ce taux avait connu son plus fort niveau en 2017, en raison du recours à l'emprunt, d'un montant de 14.000 K€, pour financer l'acquisition des domaines des Centres Gilbert Raby et Malvau.

BILAN FINANCIER

Le bilan financier permet de présenter, à la clôture, les grands équilibres financiers d'une entité. Il met en exergue la capacité ou non de cette entité à rembourser ses dettes financières et à investir.

Le bilan financier permet ainsi l'analyse du fonds de roulement d'investissements et du fonds de roulement d'exploitation, ainsi que le besoin en fonds de roulement, ou excédent de financement d'exploitation, et enfin l'évolution de la trésorerie.

1. FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENTS (FRI) :

Le montant des biens stables s'élève, au 31 Décembre 2023, à 83.051 K€. Il est en augmentation de + 7.366 K€ (+ 9,73 %) par rapport à l'exercice précédent.

Les financements stables progressent de + 6.630 K€, soit + 12,00 % par rapport à 2022. Ce constat est expliqué principalement par l'affectation du résultat 2022 en réserves d'investissements (+ 5.044 K€), la hausse des subventions d'investissements (+ 133 K€), la hausse des amortissements et provisions (+ 3.115 K€) et le remboursement des dettes financières (- 1.662 K€).

Le fonds de roulement d'investissements, au 31 Décembre 2023, s'élève à - 21.216 K€ par rapport à - 20.480 K€ à la clôture précédente, en raison des apports insuffisants en financements stables. Cela correspond au fait que la Fondation n'est pas très endettée (taux d'endettement très bas) et que les biens stables ne sont pas encore complètement amortis. Cela est également dû à la présentation du bilan financier global. En effet, les fonds dédiés destinés à financer des investissements sont actuellement présentés en ressources stables du fonds de roulement d'exploitation (pour plus de 18M€). Le FRI reste néanmoins négatif mais pas à ce niveau.

Le taux de couverture des investissements (financements stables/biens stables) s'élève, pour l'année 2023, à 74 %, sensiblement comme depuis 2020 à 72 %, contre 102 % en 2019 et 109 % en 2018.

Ce ratio est suivi attentivement au regard du plan d'investissements de renouvellement du parc des immobilisations, d'un montant, en moyenne, de 1.462 K€ d'opérations courantes par exercice (hors opérations importantes de travaux de réhabilitation ou d'acquisitions immobilières).

Les ressources stables générées par nos activités d'exploitation permettent d'absorber les coûts élevés des investissements immobiliers pour les années à venir. Cette situation satisfaisante permet de mieux gérer les dépenses inscrites dans les projets d'établissements et les Contrats pluriannuels d'objectifs et de moyens (CPOM). Ces investissements ont pour objectifs l'amélioration de la qualité des soins et des services pour nos patients et usagers et la mise aux

normes de l'ensemble de nos structures pour l'accessibilité des personnes en situation de handicap.

Malgré notre capacité d'autofinancement, nous cherchons à compléter les investissements par des aides financières privées ou publiques (financements de nature incertaine) pour les projets futurs afin de ne pas dégrader l'autonomie financière de la Fondation.

2. FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (FRE) :

Les financements stables d'exploitation s'élèvent à 42.607 K€, contre 42.358 K€ en 2022, soit une augmentation sommaire de + 249 K€ (+ 0,58 %).

Cette augmentation résulte des variations sur les principaux postes suivants :

- le résultat sous contrôle de tiers financeurs : + 26 K€ ;
- les provisions pour risques et charges : + 1.068 K€ ;
- le report à nouveau : - 135 K€ ;
- les fonds dédiés ou reportés : - 208 K€ ;
- le résultat d'exploitation : - 552 K€.

Les actifs d'exploitation stables s'élèvent à 936 K€. Ils correspondent aux créances de la Caisse pivot des établissements sanitaires, dites « Créances article 58 », pour la somme de 936 K€.

Le fonds de roulement d'exploitation est positif : il s'élève à 41.671 K€ et est en augmentation de + 380 K€ par rapport à la clôture précédente.

3. FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL :

Le fonds de roulement net global, cumul du FRI et du FRE, est ainsi positif. Il s'élève à 20.454 K€. Il inclut la réserve d'investissements, les amortissements, les dettes financières, le report à nouveau, les fonds dédiés de l'exercice cumulés pour un montant de 86.935 K€.

Ces postes s'élevaient à 80.731 K€ en 2022, soit une augmentation de + 6.204 K€.

Le taux de couverture des emplois à long terme (ressources stables/emplois stables) s'élève à 124 %, contre 127 % en 2022 et 129 % en 2021.

4. BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT OU EXCÉDENTS DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION :

Les dettes d'exploitation varient de 9.938 K€ en 2022 à 11.607 K€ au 31 Décembre 2023 (+ 1.669 K€). Cette variation provient principalement des dettes fiscales et sociales (+ 1.211 K€).

Les valeurs d'exploitation, constituées principalement des créances sur les patients, les usagers, les organismes payeurs et les autres créances, sont en diminution par rapport à l'année précédente (- 90 K€). Cette situation s'explique par les variations des postes détaillés précédemment (Caisse pivot, etc.).

L'excédent de financement d'exploitation (EFE) s'élève ainsi à + 3.577 K€. Cet EFE est structurel, donc directement lié à la structure de financement principal de la Fondation : par dotations globales (dotation PSY et SSR/dotation globale de financement pour la majorité des établissements médico-sociaux) versées par douzième chaque mois. Seuls le Centre d'accueil de jour médicalisé et le Foyer d'accueil médicalisé « Une maison en plus » établissent des factures mensuelles adressées à la Direction des Solidarités de la Ville de Paris.

5. TRÉSORERIE :

La trésorerie, résultante de la différence entre le fonds de roulement net global et le besoin en fonds de roulement, est positive. Elle s'établit à 24.032 K€. Cette trésorerie s'explique par les flux excédentaires liés à l'exploitation des trois derniers exercices (24.102 K€).

Au final, cette évolution favorable de la trésorerie est majoritairement générée par l'exploitation (+ 10.389 K€). Notre politique importante d'investissements vient logiquement diminuer en partie la trésorerie. Celle-ci augmente de + 1.403 K€ par rapport à l'année dernière.

L'EFE structurel parachève l'augmentation de la trésorerie.

**DÉTERMINATION DE LA CAPACITÉ
D'AUTOFINANCEMENT
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

La capacité d'autofinancement correspond à l'ensemble des flux générés par la gestion d'exploitation (activité/opérations courantes) de la Fondation et dont elle pourrait disposer pour couvrir ses besoins financiers.

Elle mesure ainsi la capacité de la Fondation à financer, sans recours à des financements extérieurs, ses remboursements d'emprunts puis de nouveaux investissements.

Elle représente donc l'excédent de ressources internes dégagé par les activités de la Fondation et peut s'analyser comme une ressource durable.

L'intégration de la capacité d'autofinancement au rapport financier correspond à la volonté d'évaluer le résultat des opérations susceptibles d'avoir une action sur la trésorerie et mesure les ressources financières générées par les activités de la Fondation.

La capacité d'autofinancement a donc une triple indication :

- l'indicateur de résultat : la performance de la Fondation liée à ses activités courantes (résultat excédentaire : 4.452 K€) ;
- l'indicateur de financement : la capacité d'endettement, de remboursement et de financement propre de la Fondation (ratio de dépendance financière : 17 %) ;
- l'indicateur monétaire : la capacité de la Fondation à dégager un excédent de trésorerie (trésorerie positive : 24.032 K€).

La capacité d'autofinancement s'élève à 8.585 K€. Elle était de 9.130 K€ en 2022 et de 7.031 K€ en 2021, soit 12,82 % des produits (14,41 % en 2022 et 12,74 % en 2021).

Ainsi, la capacité d'autofinancement nette (après remboursement des dettes financières à long terme) s'établit à 10,33 % (12,12 % en 2022).

La durée apparente de la dette (endettement financier/capacité d'autofinancement) est de 1,57. Ce ratio mesure la capacité de la Fondation à rembourser les emprunts en moins de deux ans. Même si cet indicateur a beaucoup évolué depuis la clôture de l'exercice 2016 (ce ratio était à 0,54), cette situation est satisfaisante pour la santé financière de la Fondation : la solidité du fonds de roulement net global garantit l'engagement de l'institution à honorer ses dettes.

Les dettes des emprunts immobiliers à la clôture (13.502 K€) sont les suivantes :

- les travaux des locaux Rue de la Colonie, situés dans le 13^{ème} arrondissement de Paris. L'en-cours de 117 K€ se termine en Avril 2025 ;
- l'acquisition des domaines des centres Gilbert Raby et Malvau. L'en-cours de 7.933 K€ se termine en Juin 2032 ;
- l'achat des locaux Rue Haxo, situés dans le 20^{ème} arrondissement de Paris. L'en-cours de 5.452 K€ se termine en Décembre 2032.

À ces échéances, s'ajoutent les intérêts restant dus (engagements hors bilan) de 908 K€, soit des dettes financières à long terme pour un total de 14.411 K€.

Détermination de la capacité d'autofinancement de l'exercice

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
Résultat du compte de résultat	4.452.635,69	5.004.475,37
+ dotation aux amortissements, dépréciations et provisions et reports en fonds dédiés (C68)	6.876.929,45	7.148.824,97
- reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et utilisations de fonds dédiés (C78)	2.653.343,44	3.061.242,60
+ valeur comptables d'éléments d'actifs cédés (C675)	42.997,21	149.558,81
- produits des cessions d'éléments d'actifs (C775)	0,00	20.632,22
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice (C777)	133.377,70	90.178,25
Capacité d'autofinancement ou insuffisance d'autofinancement de l'exercice	8.585.841,21	9.130.806,08

**TABLEAU DE FINANCEMENT
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

Tableau de financement

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
EMPLOIS			
Insuffisance d'autofinancement			
REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES			
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1688 et 166)	1 669 579,72	1 451 612,47	1 247 489,86
IMMOBILISATIONS			
Immobilisations incorporelles (20)	350 138,03	169 895,64	53 330,86
Terrains (211)	623 000,00	1 330 694,00	662 400,00
Agencements et aménagements de terrains (212)	243 679,23	5 881,69	34 630,00
Constructions sur sol propre (213)	8 658 615,35	6 042 298,23	6 025 216,38
Constructions sur sol d'autrui (214)	2 528 399,55	501 311,44	802 898,51
Installations techniques, matériel et outillage industriel (215)	161 858,90	138 611,57	95 018,33
Autres immobilisations corporelles (218)	958 698,71	324 460,06	310 132,97
Immobilisations en cours (23)	5 861 225,53	12 090 062,83	5 658 509,70
AUTRES EMPLOIS			
Participations et créances rattachées à des participations (26)	9 683,75	289,75	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 2768)	50 882,79	1 071 445,41	223 273,47
Charges à répartir sur plusieurs exercices (481)	0,00	0,00	0,00
Corrections d'écritures sur exercices clos (10, 13)	0,00	14 144,95	0,00
TOTAL DES EMPLOIS	21 115 761,56	23 140 708,04	15 112 900,08
RESSOURCES			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	8 585 841,21	9 130 806,08	7 031 326,15
EMPRUNTS			
Emprunts et dettes assimilées (16 sauf 1688 et 166)	7 425,20	6 205 281,65	6 084,67
DOTATIONS ET SUBVENTIONS			
Apports (102)			1 452 520,00
Subventions d'équipement reçues (131)	265 865,00	1 034 769,63	468 416,07
AUTRES RESSOURCES			
Créances rattachées à des participations (267)	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières (27 sauf 271, 272, 2768)	58 482,38	82 153,76	20 195,55
Cessions d'immobilisations (775)	0,00	20 632,22	18 000,00
Corrections d'écritures sur exercices clos (20, 211, 212, 213, 214, 215, 218, 23,481, 26 sauf 267, 271, 272)	11 842 275,57	8 328 709,40	7 210 051,61
TOTAL DES RESSOURCES	20 759 889,36	24 802 352,74	16 206 594,05
Apport au (prélèvement sur le) fonds de roulement	-355 872,20	1 661 644,70	1 093 693,97

09/04/2022 * 14/05/2024

TABEAU DE FINANCEMENT

1. RESSOURCES :

La capacité d'autofinancement s'élève à 8.585 K€ à fin 2023, contre 9.130 K€ à fin 2022. Le taux d'autofinancement brut s'élève à 12,82 % ; il est en diminution par rapport à l'année précédente (14,41 % en 2022 et 12,74 % en 2021). Le taux net, après le remboursement des emprunts, a également baissé pour s'établir à 10,33 % (12,12 % en 2022).

Les emprunts et dettes assimilées s'élevant à 7 K€ correspondent aux dépôts de garantie des usagers pour les logements.

Les subventions d'investissements de l'exercice s'élèvent à 265 K€ : elles concernent la messagerie sécurisée (8 K€) et les travaux de la chaufferie de l'Hôpital de jour et du Centre médico-psychologique infanto juvénile Haxo (257 K€).

Les autres ressources, qui s'élèvent à 11.900 K€, proviennent surtout des écritures de transfert d'en-cours sur les immobilisations (11.735 K€).

Le total des ressources s'élève à 20.760 K€.

2. EMPLOIS :

Le remboursement des dettes financières s'élève à 1.669 K€.

Il concerne les remboursements de :

- l'emprunt pour l'achat de l'immeuble de la Rue de la Colonie, situé dans le 13^{ème} arrondissement de Paris, pour un montant de 58 K€ ;
- l'emprunt pour l'achat des locaux du Passage Trubert-Bellier, situés dans le 13^{ème} arrondissement de Paris, pour un montant de 125 K€ ;
- l'emprunt pour le transfert du domaine du Centre Gilbert Raby, pour un montant de 840 K€ ;
- l'emprunt pour le transfert du domaine du Centre Malvau, pour un montant de 93 K€ ;
- l'emprunt, pour l'achat des locaux de la Rue Haxo, situés dans le 20^{ème} arrondissement de Paris, pour un montant de 548 K€ ;
- les dépôts de garantie des logements, pour un montant de 5 K€.

Les immobilisations s'élèvent à 19.385 K€, dont 11.106 K€ d'opérations majeures immobilières, 3.016 K€ d'acquisitions courantes et 5.263 K€ d'opérations d'en-cours annulées dans les autres ressources.

Les autres emplois s'élèvent à 60 K€. Ils correspondent à la souscription des parts sociales, aux dépôts de garantie des loyers et aux intérêts courus sur les titres obligataires.

Le total des emplois s'élève à 21.115 K€.

À l'atterrissage de Décembre, la situation fait état d'un prélèvement sur le fonds de roulement d'un montant de - 355 K€. Le fonds de roulement net global, à la clôture de cet exercice, s'élève ainsi à 20.454 K€ contre 20.810 K€ à fin 2022. Cet agrégat, en moyenne de 20.137 K€ sur les derniers exercices, permet de couvrir le remboursement des emprunts restant dus (13.502 K€) à l'horizon de 2032.

**COMPTE DE RÉSULTAT
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0,00	0,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	0,00	0,00
- dont ventes de dons en nature	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	0,00	0,00
- dont parrainages	0,00	0,00
- Prestations de services	4 683 800,34	4 573 301,47
- Autres	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
- Dotation globale	50 632 574,06	46 456 367,33
- Prix de journée	3 306 469,38	4 257 174,92
- Produits de l'activité hospitalière	1 894 523,61	1 602 470,36
- Autres financements	2 043 888,24	2 018 210,42
- Subventions d'exploitation	589 971,99	532 462,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000,00	20 000,00
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	22 785,00	15 785,00
- Mécénats	54 296,00	20 900,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00
Contributions financières	86 656,00	181 781,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	284 284,56	301 705,54
Utilisations des fonds dédiés	2 254 072,57	2 557 856,91
Autres produits	358 618,25	253 725,67
Total I	66 231 940,00	62 791 741,12
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 225,96	278 480,59
Variations des stocks	-6 675,95	-348,79
Autres achats et charges externes	12 072 154,00	10 798 419,92
Aides financières	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 900 107,62	3 499 020,87
Salaires et traitements	27 366 075,57	25 380 013,35
Charges sociales	11 568 385,52	10 868 775,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 075 728,70	2 514 189,53
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0,00	0,00
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 540,06	101 523,52
Dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	840 659,13	213 534,84
Reports en fonds dédiés	2 095 687,77	3 949 231,69
Autres charges	111 906,03	46 854,43
Total II	61 387 794,41	57 649 695,66
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 844 145,59	5 142 045,46
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	6 684,16	300,58
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	35 609,16	36 569,56
Autres intérêts et produits assimilés	359 438,32	25 368,33
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	128 470,04	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total III	530 201,68	62 238,47

09/04/2022* 14/05/2024

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 250,00	345 365,00
Intérêts et charges assimilées	218 493,71	128 658,82
Différences négatives de change	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00
Total IV	245 743,71	474 023,82
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	284 457,97	-411 785,35
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	5 128 603,56	4 730 260,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	33 688,52	103 472,00
Sur opérations en capital	133 377,70	110 810,47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 549,00	256 499,98
Total V	173 615,22	470 782,45
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 522,09	22 027,99
Sur opérations en capital	42 997,21	149 558,81
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	791 063,79	24 980,39
Total VI	849 583,09	196 567,19
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-675 967,87	274 215,26
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00
Total des produits (I+III+V)	66 935 756,90	63 324 762,04
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	62 483 121,21	58 320 286,67
EXCEDENT ou DEFICIT	4 452 635,69	5 004 475,37
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	35 402,89	25 856,05
Prestations en nature	185 752,33	179 680,41
Bénévolat	623 454,00	546 205,00
Total	844 609,22	751 741,46
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	35 402,89	25 856,05
Mise à disposition gratuite de biens	0,00	0,00
Prestations en nature	185 752,33	179 680,41
Personnel bénévole	623 454,00	546 205,00
Total	844 609,22	751 741,46

09/04/2022* 14/05/2024

COMPTE DE RÉSULTAT

Ce compte de résultat intègre les opérations pour la prochaine ouverture de l'Unité résidentielle (UR) « Une maison en plus » et le démarrage du service Lits halte soins santé (LHSS) périnatalité en Mars 2023 et du service Lits halte soins santé résidentiel en Novembre 2023.

L'exercice s'est soldé par un résultat comptable excédentaire de 4.452 K€. En 2022, il s'élevait à 5.004 K€. Ce résultat est corrigé par la réintégration du déficit au compte administratif 2022 du CMPP de Boulogne-Billancourt (- 141 K€) et des dépenses pour congés à payer des trois services Lits halte soins santé (+ 23 K€).

Le résultat budgétaire ou administratif s'élève donc à 4.334 K€.

1. LES CHARGES D'EXPLOITATION :

Le total des charges de l'exercice atteint 62.483 K€ ; en 2022, il s'élevait à 58.320 K€.

Les salaires, charges fiscales et sociales, qui s'élèvent à 42.522 K€, sont en augmentation de + 3.047 K€ par rapport à l'exercice précédent où ils s'élevaient à 39.475 K€.

Cette hausse provient principalement des renforcements dans les établissements sanitaires parisiens, de l'application en année pleine de la revalorisation du point de la CCN51 (impact réel lié à l'effet report sur 6 mois en 2023), de l'effet report des revalorisations Laforcade dans les établissements médico-sociaux (impact réel sur 3 mois en 2023) pour + 1.929 K€ et des mesures nouvelles liées à l'ouverture des deux services Lits halte soins santé « périnatalité » et « résidentiel » (+ 336 K€).

Le coût salarial moyen, de 58 K€ pour 738 ETP, est supérieur à celui de 2022 où il était de 56 K€ pour 711 ETP, soit des effectifs supplémentaires de + 27 ETP dont + 13 ETP pour les établissements sanitaires parisiens et +14 ETP pour les LHSS.

La valeur du point s'élève à 4,58 € depuis le 1^{er} Juillet 2022, contre 4,447 € depuis le 1^{er} Juillet 2018, soit une hausse de 3 % correspondant à la transposition du dégel du point d'indice de la fonction publique au secteur privé non lucratif.

Il n'y a pas eu de variation de cette valeur en 2023.

Les salaires, charges fiscales et sociales représentent 69,26 % du total des charges d'exploitation (68,47 % en 2022).

Le taux moyen des charges sociales et fiscales, en 2023, (excluant les frais de formation hors du Plan de développement des compétences) est de 54,18 %. Il est stable par rapport à celui de l'année précédente où il était de 54,27 %.

Les achats et charges externes ont progressé de + 1.306 K€ et se décomposent ainsi : les achats (+ 589 K€), les services extérieurs (+ 217 K€) et autres services extérieurs (+ 501 K€).

Ces augmentations sont expliquées essentiellement, d'une part, par les dépenses de fournitures (+ 191 K€), d'activités soignantes (+ 268 K€), des entretiens et de maintenance (+ 215 K€), des interventions des personnels extérieurs pour des accompagnements éducatifs (+ 416 K€) et, d'autre part, par la forte hausse persistante des prix de l'alimentation + 11,60 % (+ 186 K€), de l'énergie + 5,10 % (+ 47 K€), des achats + 3,60 % (+ 41 K€) et des services + 3,10 % (+ 253 K€).

En revanche, des diminutions ont été identifiées sur les locations (- 186 K€) et les honoraires (- 169 K€).

L'ouverture des LHSS « périnatalité » et « résidentiel » explique également cette hausse généralisée des charges d'exploitation.

Les dépenses pharmaceutiques et médicales des établissements sanitaires sont arrêtées à 231 K€, contre 215 K€ en 2022. Cette hausse de + 16 K€ est liée à des prescriptions des médicaments au Centre Gilbert Raby.

Les dotations aux amortissements (3.075 K€) sont en augmentation de + 561 K€ dont 272 K€ pour les nouvelles opérations majeures, par rapport à l'année précédente où elles s'élevaient à 2.514 K€, dont la livraison du nouveau bâtiment du Centre Gilbert Raby « Le Chalet » en Février 2023.

Les dotations aux dépréciations et provisions sont inscrites pour un montant de 887 K€ dans les postes suivants :

- les indemnités de départs à la retraite (IFC) pour un montant de 264 K€ ;
- les financements des services Pôle de compétences et de prestations externalisées et Lits haltes soin santé pour un montant de 463 K€ ;
- les charges diverses pour un montant de 113 K€ ;
- les dépréciations des créances douteuses pour un montant de 46 K€.

Les reports en fonds dédiés (2.095 K€) sont destinés aux projets d'investissements (1.624 K€) et aux projets d'exploitation (470 K€).

Les autres charges s'élèvent à 111 K€, dont les pertes sur des créances irrécouvrables d'un montant de 43 K€ provenant principalement des organismes du tiers-payant portant sur le règlement des tickets modérateurs et les facturations des prix de journée.

Les charges financières sont arrêtées à 245 K€ contre 474 K€ à fin 2022. Elles concernent les emprunts contractés pour l'ESAT de l'Élan (1.000 K€ pour les travaux des locaux de la Rue de la Colonie et 1.750 K€ pour l'acquisition des locaux du Passage Trubert-Bellier), pour l'acquisition des domaines des centres Gilbert Raby et Malvau (14.000 K€), ainsi que pour l'achat, en 2022, des locaux de l'Hôpital de Jour et du Centre médico-psychologique pour enfants Haxo (6.000 K€). Les intérêts financiers sont comptabilisés pour la somme de 216 K€.

Une dépréciation des obligations a été effectuée pour un montant de 27 K€. Cette somme représente les moins-values latentes estimées à la clôture en raison du contexte inflationniste dégradant les rendements attendus de ce type de placement. En revanche, le capital est intégralement garanti à l'échéance.

Les charges exceptionnelles, qui s'élèvent à 849 K€, correspondent principalement à la couverture du risque de remboursement des dotations fléchées à la revalorisation de la valeur du point et de la prime exceptionnelle du pouvoir d'achat (407 K€) et à la dépréciation des immobilisations du Centre Malvau rattachée au projet de transformation en établissements médico-sociaux CTR et Maison d'accueil spécialisée (383 K€). Il s'agit des immobilisations situées à l'intérieur du Château qui seront détruites courant 2024 pour permettre la réhabilitation du bâtiment pour la future Maison d'accueil spécialisée.

Concernant l'impôt sur les sociétés, les intérêts sur les produits de placements sont exonérés d'imposition pour la Fondation du fait de son statut juridique (fondation reconnue d'utilité publique).

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 844 K€. Elles concernent les dons en nature de matériels et de fournitures (35 K€), du mécénat en compétence (185 K€) assimilé à de la mise à disposition de personnel et du bénévolat (623 K€). Elles sont évaluées extra-comptablement et n'ont pas d'incidence dans la détermination du résultat d'exploitation.

2. LES PRODUITS D'EXPLOITATION :

Le total des produits passe de 63.324 K€ en 2022 à 66.935 K€ en 2023, soit + 3.611 K€.

Les dotations globales de financement versées par la Sécurité sociale pour les établissements sanitaires, par l'État pour l'ESAT de l'Élan « Section sociale », le SAIPPH, le PCPE, le CAJM atypique, le Foyer d'accueil médicalisé, l'Institut médico-éducatif, l'Unité renforcée d'accueil de transition « Une maison en plus », l'Institut médico-éducatif hors les murs « Les Alizés » et le service Lits halte soins santé, le CMPP de Boulogne-Billancourt, par le Département du Val-de-Marne pour le SAVS - Orly et par la DSOL (ex-DASES) pour les SAVS parisiens, s'élèvent à 50.632 K€ par rapport à l'année dernière de 46.456 K€, soit une variation de + 4.176 K€.

Dans cette augmentation, sont inclus les produits liés à l'ouverture du service LHSS « périnatalité » (294 K€), à l'ouverture du LHSS « résidentiel » (575 K€), au passage en CPOM du CMPP de Boulogne-Billancourt financé auparavant en prix de journée (1.624 K€) et au renfort du PCPE (+ 296 K€).

Pour les établissements sanitaires, comparer les recettes 2023 et 2022 (+ 1.511 K€ par rapport à 2022) ne serait pas pertinent en raison du nouveau modèle de financement des deux principaux compartiments, les dotations populationnelle et dotation file active versées de façon non-reconductible mais sécurisée jusqu'en 2026.

Pour les autres établissements médico-sociaux, la dotation globale a évolué de + 753 K€ répartis principalement entre mesures nouvelles et crédits non-reconductibles (notamment l'ensemble des revalorisations salariales).

Cette ligne de produit représente 76,44 % du total des produits d'exploitation au regard de 73,98 % à la précédente clôture.

La « section commerciale » de l'ESAT de l'Élan, l'activité du Centre Phoenix, ainsi que l'activité des logements ne sont pas financées par dotation globale. Néanmoins, celle-ci peut représenter de 52 % à 100 % du total des recettes d'exploitation d'un établissement.

Les facturations de prix de journée, pour un montant total de 3.306 K€, soit 4,99 % des produits d'exploitation, constituent, d'une part, la principale source de financements du FAM « Une maison en plus » (2.708 K€) et, d'autre part, une partie du financement du CAJM atypique (585 K€), du SAVS - Iris (9 K€ pour les usagers non-parisiens) et du CMPP de Boulogne-Billancourt (3 K€ pour la facturation antérieure) qui est désormais financé en dotation globale avec son passage en CPOM.

Ce système de financement exige une gestion administrative rigoureuse liée au suivi des prises en charge des usagers et peut présenter des décalages de facturation aux départements.

Les dotations globales et les facturations de prix de journée sont le principal poste des produits d'exploitation. Elles représentent 81 % de cet agrégat contre 80 % en 2022 et 79 % en 2021.

Les produits de l'activité hospitalière sont arrêtés à 1.894 K€. Ils sont supérieurs de + 292 K€ à ceux de l'année précédente où ils s'élevaient à 1.602 K€ en raison de la facturation réalisée au Foyer de Post-Cure pour la somme de + 197 K€ dont + 130 K€ de forfaits journaliers. Le foyer étant un établissement temps plein, le forfait journalier est désormais à facturer, à hauteur de 20 € par jour.

Pour le Centre Gilbert Raby, les recettes s'élèvent à 976 K€. Elles sont légèrement en hausse de + 45 K€ par rapport à la réalisation de 931 K€ à fin 2022. Toutefois, ce poste reste inférieur aux réalisations de 2016 (1.154 K€) et de 2015 (1.111 K€) et

ce malgré la mobilisation de la nouvelle équipe. Au Centre Gilbert Raby, l'activité est en recul de - 31 % par rapport au prévisionnel, l'établissement doit réaliser une remontée du taux d'occupation progressive avec une équipe au complet dès l'année 2024.

Au Centre Malvau, les produits de l'activité hospitalière ont relativement augmenté de + 19 K€. Ils s'élèvent à 330 K€ contre 311 K€ à la clôture de 2022 et ce, malgré le niveau assez bas du taux d'occupation et la diversification des activités thérapeutiques proposées. Globalement, l'établissement souffre d'un déficit d'activité depuis plusieurs années.

Au total, ces facturations représentent 2,85 % des produits d'exploitation, contre 2,55 % en 2022.

La facturation des chambres en hospitalisation complète est de 712 K€ contre 817 K€ à fin 2022, soit une baisse de - 105 K€. Cette situation est surtout imputable au Centre Gilbert Raby (- 120 K€) alors qu'au Centre Malvau, la situation est inversement moins catastrophique (+ 16 K€).

Le produit des ventes de l'atelier thérapeutique de Colombes fait état d'un niveau supérieur au chiffre d'affaires réalisé en 2019, avant la crise liée à la Covid-19. Des prestations ont été réalisées pour la somme de 126 K€. Cette hausse est liée à la sous-traitance des marchés en lien avec la stratégie de la « section commerciale » de l'ESAT.

Pour l'ESAT de l'Élan « section commerciale », la diminution de son chiffre d'affaires ne permet pas d'atteindre le niveau avant la crise sanitaire en 2019 (3.027 K€). Des prestations ont été réalisées pour 2.834 K€ contre 2.933 K€ à la précédente clôture, soit une variation de - 99 K€ sur les recettes. Ces produits représentent 4,27 % des produits d'exploitation de la Fondation.

Les autres financements, qui s'élèvent à 2.043 K€, enregistrent l'aide au poste des travailleurs handicapés et les aides versées pour les contrats aidés.

Le chiffre d'affaires global de la Fondation atteint 62.561 K€ à la clôture. Il dépasse de + 6,20 % celui de 2022, où il s'élevait alors à 58.907 K€.

Le niveau des subventions d'exploitation, des ressources liées à la générosité du public et des contributions financières s'élève à 773 K€ reste relativement stable par rapport à l'exercice précédent où il s'élevait à 770 K€.

Les reprises sur provisions et transferts de charges, qui s'élèvent à 284 K€, sont composées des rubriques suivantes :

- les reprises de provisions et dépréciations :
 - sur l'indemnité de départ à la retraite : 119 K€ ;
 - les autres charges : 54 K€ ;

- les créances douteuses : 90 K€.
- les transferts de charges :
 - les indemnités d'assurance : 20 K€.

Les utilisations des fonds dédiés (2.254 K€) correspondent au soutien des projets d'investissements (1.662 K€) et des projets d'exploitation (591 K€).

Les autres produits s'élèvent à 358 K€. Ils sont supérieurs à ceux de l'année dernière et ils concernent divers remboursements.

L'ensemble de ces trois postes représente 4,37 % du total des produits d'exploitation.

Les produits financiers s'élèvent à 530 K€ contre 62 K€ à la clôture de l'exercice précédent. Ils proviennent des produits sur les participations (6 K€), les obligations seniors sécurisées (35 K€), des rémunérations des livrets institutionnels (5 K€) et surtout les comptes à terme (356 K€).

L'amélioration sur les rendements a déclenché, contrairement aux années précédentes, une reprise de dépréciation des titres obligataires pour la somme de 128 K€.

En profitant de la remontée des taux d'intérêts sur les nouveaux placements, les excédents de trésorerie ont été transférés sur des supports plus rentables, notamment sur des comptes à terme (CAT), un placement sans risque et liquide. Ces revenus nous permettront également de couvrir les nouveaux frais bancaires (32 K€). Une réflexion sur la diversification des placements avait été envisagée avec le Comité des finances de la Fondation dans le but d'augmenter les produits financiers.

Les produits exceptionnels, qui s'élèvent à 173 K€, résultent des régularisations d'écritures (33 K€), des reprises de subventions d'investissements (133 K€) et des reprises de provisions pour litiges et risques (6 K€).

Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 844 K€. Elles concernent la contribution valorisée des dons de matériels et de fournitures, des administrateurs de la Fondation ainsi que des bénévoles intervenus dans les établissements. Ils sont évalués extra-comptablement et n'ont pas d'incidence dans la détermination du résultat d'exploitation.

3. LE RÉSULTAT :

Compte tenu des éléments qui précèdent, le résultat d'exploitation comptable de l'exercice est excédentaire de 4.452 K€ (5.004 K€ en 2022). Les comptes de résultat des activités sous contrôle ont un caractère provisoire dans l'attente de leur

arrêté définitif par les organismes compétents. Les résultats comptables des établissements de la Fondation sont les suivants :

- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Hôpital de Jour Santos-Dumont, Hôpital de Jour et CMPE Haxo, Hôpital de Jour avec Atelier Thérapeutique de Colombes, Hôpital de Jour de Malakoff, Hôpital de Jour d'Antony, Hôpital de Jour de Fontenay-aux-Roses, Hôpital de Jour de Chevilly-Larue, Hôpital de Jour d'Orly et Centre Gilbert Raby : 2.585 K€ ;
- Centre Malvau : 0,7 K€ ;
- ESAT de l'Élan « Section sociale » : 3 K€ ;
- SAVS – Cadet : 6 K€ ;
- SAVS – Iris : 25 K€ ;
- SAVS - Championnet : 29 K€ ;
- SAVS - Orly : 20 K€ ;
- SAIPPH : 3 K€ ;
- PCPE : 3 K€ ;
- CAJM Le Relais : 69 K€ ;
- FAM et IME « Une maison en plus » (ARS) : 35 K€ ;
- FAM « Une maison en plus » (DASES) : 92 K€ ;
- URAT « Une maison en plus » : 28 K€ ;
- PUR « Une maison en plus » : 0 K€ ;
- IME hors les murs « Les Alizés » : 9 K€ ;
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile : 2 K€ ;
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel : 1 K€ ;
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité : 167 K€ ;
- CMPP de Boulogne-Billancourt : 119 K€ ;
- Résidences accueil Cléry, Choisy-le-Roi et Sentier : 5 K€ ;
- Aide à la Vie Partagée – AVP 75 & AVP 92 : 0 K€ ;
- Centre de recherche : 0 K€ ;
- Fondation : 481 K€ ;
- Radio Citron : 0 K€ ;
- Pôle formation : 26 K€ ;
- Formation ETAP : 0 K€ ;
- ESAT de l'Élan « Section commerciale » : 716 K€ ;
- Pôle logement : 0,3 K€ ;
- Formation des travailleurs handicapés au SAIPPH : 0 K€ ;
- Fondation abritée – Fondation L'Élan de Pierre : 0 K€ ;
- Retraitement comptable : 27 K€.

Le résultat comptable (4.452 K€) combiné par secteur d'activité est le suivant :

- sanitaire : 2.585 K€ ;
- médico-social : 616 K€ ;
- gestion libre : 1.224 K€ ;
- retraitement comptable : 27 K€.

Il faut noter que le résultat administratif 2024 des trois LHSS (« mobile », « résidentiel » et « périnatalité ») s'élève à 199 K€. Il correspond au résultat comptable de 171 K€ corrigé de la variation des congés à payer pour 28 K€.

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE
GESTION AU 31 DÉCEMBRE 2023**

Soldes intermédiaires de gestion

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
- dont parrainages			
- Prestations de services	4 683 800,34	4 573 301,47	3 927 674,51
- Autres			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
- Dotation globale	50 632 574,06	46 456 367,33	40 454 098,93
- Prix de journée	3 306 469,38	4 257 174,92	2 708 038,31
- Produits de l'activité hospitalière	1 894 523,61	1 602 470,36	1 331 550,25
- Autres financements	2 043 888,24	2 018 210,42	2 013 472,75
PRODUITS BRUTS D'EXPLOITATION	62 561 255,63	58 907 524,50	50 434 834,75
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 225,96	278 480,59	276 546,51
Variations des stocks	-6 675,95	-348,79	-8 585,26
Autres achats et charges externes	12 072 154,00	10 798 419,92	9 170 287,47
Aides financières	0,00	0,00	0,00
CONSOMMATIONS INTERMEDIAIRES	12 382 704,01	11 076 551,72	9 438 248,72
VALEUR AJOUTEE	50 178 551,62	47 830 972,78	40 996 586,03
- Subventions d'exploitation	589 971,99	532 462,50	454 721,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000,00	20 000,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public			
- Dons manuels	22 785,00	15 785,00	13 987,00
- Mécénats	54 296,00	20 900,00	128 348,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	86 656,00	181 781,00	157 300,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 900 107,62	3 499 020,87	3 100 539,33
Salaires et traitements	27 366 075,57	25 380 013,35	22 820 868,93
Charges sociales	11 568 385,52	10 868 775,71	9 675 919,29
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	8 117 691,90	8 854 091,35	6 153 614,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 075 728,70	2 514 189,53	2 418 185,96
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 540,06	101 523,52	25 157,16
Dotations aux provisions			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	840 659,13	213 534,84	271 879,05
Reports en fonds dédiés	2 095 687,77	3 949 231,69	3 340 987,04
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	284 284,56	301 705,54	235 710,58
Utilisations des fonds dédiés	2 254 072,57	2 557 856,91	2 577 988,16
Autres produits	358 618,25	253 725,67	178 271,14
Autres charges	111 906,03	46 854,43	42 964,97
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 844 145,59	5 142 045,46	3 046 410,18
Produits financiers	530 201,68	62 238,47	25 572,04
Charges financières	245 743,71	474 023,82	141 787,18
RESULTAT COURANT	5 128 603,56	4 730 260,11	2 930 195,04
Produits exceptionnels	173 615,22	470 782,45	980 440,66
Charges exceptionnelles	849 583,09	196 567,19	1 047 145,41
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-675 967,87	274 215,26	-66 704,75
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices	0,00	0,00	0,00
RESULTAT NET	4 452 635,69	5 004 475,37	2 863 490,29

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Les soldes intermédiaires de gestion sont les indicateurs utilisés pour apprécier la gestion de la Fondation. Ils constituent un indicateur complémentaire du compte de résultat. L'analyse du compte de résultat est incomplète si nous souhaitons évaluer sur la situation économique de la Fondation en matière de rentabilité.

Les soldes intermédiaires de gestion sont établis à partir des principales données du compte de résultat. Ils ont pour objectifs de présenter les différentes étapes de la construction du résultat et de comprendre comment sont utilisés les produits et les charges. Ils permettent une analyse financière plus fine.

Parmi les soldes intermédiaires de gestion, on peut citer les plus importants qui sont la valeur ajoutée et l'excédent brut d'exploitation. En voici l'analyse :

- la valeur ajoutée (50.178 K€) a dépassé le niveau de l'année précédente, soit une hausse de + 2.348 K€ (+ 4,90 %). Son poids économique se maintient à un niveau important au regard du degré élevé d'intégration des activités réalisées par la Fondation durant ces trois derniers exercices (80 %).

Le taux de valeur ajoutée, qui ne doit pas descendre en dessous de 30 % (valeur ajoutée/produits bruts d'exploitation), est établi à 80,19 %, contre 81,19 % à fin 2022 et 81,28 % à fin 2021.

Le ratio observé dans les établissements hospitaliers est de 52,40 % (source : Insee - Esane de 2021) ;

- l'excédent brut d'exploitation (également l'indicateur potentiel de trésorerie), qui indique la performance économique de la Fondation, présente une baisse de - 737 K€ au regard de la situation de l'exercice 2022 (8.854 K€).

Cette situation, qui est en recul par rapport à l'année précédente, est due globalement à la hausse des consommations intermédiaires.

Le taux de marge d'exploitation (excédent brut d'exploitation/produits bruts d'exploitation) est arrêté à 12,97 %, contre 15,03 % en 2022 et 12,20 % en 2021.

Le ratio observé dans les établissements hospitaliers est de 14,7 % (source : Insee - Esane de 2021).

RATIOS DE RENDEMENT

Le rendement de la main d'œuvre, qui mesure la productivité du personnel salarié et des travailleurs handicapés (valeur ajoutée/effectifs en ETP), est de 67 K€, comme en 2022 et 59 K€ en 2021.

Le rendement des immobilisations, qui mesure la productivité des équipements (valeur ajoutée/immobilisations brutes), est de 0,60 K€, contre 0,63 K€ en 2022 et 0,65 K€ en 2021.

La production de la main d'œuvre, qui mesure la part de production du personnel salarié et des travailleurs handicapés (produits bruts d'exploitation/effectifs en ETP), est de 84 K€, contre 82 K€ en 2022 et 72 K€ en 2021.

Le ratio observé dans les établissements hospitaliers est de 55,4 K€ (source : Insee - Esane de 2021).

**RÉSULTAT PAR ÉTABLISSEMENT
AU 31 DÉCEMBRE 2023**

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	REGROUPEMENT GENERAL		RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS					RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				
	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Établissements sanitaires IDF (départements 75-76 92-94)	Établissements sanitaires IDF (départements 75-76 92-94)	Centre Mâtrons	Centre Mâtrons	ETAT de L'Eim social	ETAT de L'Eim social	SAVS 9E Cader	SAVS 9E Cader	SAVS 10E Iles Paris	SAVS 10E Iles Paris
			au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION												
Cotisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ventes de biens et services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ventes de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prestations de services	4 683 800,34	4 673 301,47	2 075 718,87	2 130 589,44	529 948,89	123 036,69	0,00	0,00	2 572,39	3 314,50	1 244,00	498,10
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de tiers financiers												
Concessions publiques et subventions d'exploitation	50 453 574,06	48 458 587,37	31 821 800,00	31 305 875,00	2 858 145,41	3 984 971,44	2 575 810,34	2 550 943,50	488 841,11	441 355,50	587 876,30	555 818,38
- Donations publiques	3 366 488,38	4 257 774,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 331,54	16 589,41
- Produits de l'activité hospitalière	1 884 515,61	1 802 470,34	1 584 123,59	1 281 326,40	330 400,00	311 143,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	1 045 888,47	2 118 318,47	2 590,56	12 588,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitation	589 971,99	512 462,59	40 269,88	8 852,00	0,00	28 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
Versements de liquidités ou contreparties de la dette	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenus liés à la propriété du public												
- Revenus liés à la propriété du public	21 785,00	15 785,00	10 845,00	8 532,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Revenus liés à la propriété du public	54 248,00	30 000,00	42 100,00	19 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Laps, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	88 650,00	181 781,00	352 350,00	354 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenus sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	485 284,50	501 305,57	88 412,31	188 801,11	1 496,81	37 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 387,83	100,81
Charges des fonds dédiés	2 254 073,57	2 557 858,67	1 740 031,44	2 171 078,23	141 398,48	168 931,60	0,00	0,00	331,68	331,68	1 117,47	1 359,84
Autres produits	318 618,21	253 123,47	82 978,23	40 398,92	2 911,84	8 026,53	119 202,18	124 351,26	101,89	0,00	0,00	0,00
Total I	66 731 846,00	61 791 741,13	38 872 272,66	37 841 127,23	2 864 233,26	3 667 414,27	2 604 313,12	2 679 396,76	489 646,93	444 903,48	641 687,13	574 437,81
CHARGES D'EXPLOITATION												
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 227,96	278 480,59	198 562,04	187 485,70	118 861,82	113 074,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Travaux de maintenance	6 971,97	2 042,78	4 832,99	1 237,21	2 178,06	2 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	12 073 154,00	10 799 418,97	6 698 355,93	5 790 571,35	812 795,43	765 508,01	642 056,48	617 417,97	122 935,53	115 371,37	131 274,01	94 004,00
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 800 120,40	3 489 020,81	2 488 574,45	2 281 783,80	212 039,03	316 713,79	180 707,11	161 835,04	38 697,83	28 669,43	47 574,61	37 142,00
Charges et transferts	27 368 075,57	25 180 013,33	18 078 227,48	14 781 988,87	1 457 811,18	1 324 871,89	1 211 135,58	1 158 342,18	231 140,87	203 895,85	283 318,58	371 936,15
Charges sociales	11 548 383,51	10 868 775,17	6 828 306,29	6 478 413,82	570 980,25	668 661,49	588 877,87	470 903,31	101 470,70	94 672,83	140 212,11	133 518,25
Intérêts sur emprunts et sur dépréciations												
- Sur immobilisations - dettes sur amortissements	3 075 728,70	2 514 189,57	2 098 314,83	1 875 061,01	187 137,70	151 380,89	134 842,85	101 932,31	8 740,50	8 808,35	6 781,79	5 751,88
- Sur immobilisations - dettes sur dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dettes sur dépréciations	48 540,00	101 233,32	1 140,00	7 883,00	18 000,38	18 384,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes sur provisions												
- Pour risques et charges - dettes sur provisions	840 670,13	213 534,88	213 243,00	44 805,00	11 191,00	0,00	209,00	4 942,00	1 590,00	585,00	0,00	5 139,00
Revenus sur fonds dédiés	2 087 687,77	3 849 231,40	1 034 312,00	2 489 531,00	140 000,00	140 000,00	40 000,00	140 000,00	0,00	0,00	7 788,00	0,00
Autres charges	111 908,01	48 854,41	27 134,55	31 787,50	1 500,89	1 770,03	0,00	0,00	408,54	570,53	680,92	618,00
Total II	61 387 794,41	57 649 895,69	35 777 368,79	33 787 286,70	2 514 655,31	3 474 943,86	2 698 938,05	2 661 471,83	485 286,40	452 650,86	617 511,48	548 130,83
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 844 146,59	5 041 845,44	3 094 903,87	3 788 880,53	489 668,25	167 470,40	-4 715,21	12 934,83	4 281,83	12 252,60	22 886,75	26 277,10
PRODUITS FINANCIERS												
De participations	6 684,19	200,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenus des valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	27 650,12	26 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres produits financiers	359 438,32	52 588,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenus sur provisions, dépréciations et transferts de charges	128 470,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 577,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	539 291,48	61 238,47	0,00	0,00	0,00	0,00	12 577,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTES DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS			
	SAVS 1 IE Champagnette	SAVS 1 IE Champagnette	SAVS à Oly	SAVS à Oly	SAVPH	SAVPH	PCPE	PCPE	CADM Le Rain	CADM Le Rain	FAM à DME Cla Maison en Plus (ARS)	FAM à DME Cla Maison en Plus (ARS)
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION												
Cotisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services												
- Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sous-ventes de biens en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services												
- client participatif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prestations de services	3 318,00	3 355,00	417,80	338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00	0,00	0,00
- Autres												
Produits de tiers financiers												
- Créances publiques et subventions d'exploitations												
- Créances gérées	477 879,10	461 418,40	311 232,11	468 288,00	728 038,31	710 930,64	1 138 197,31	833 264,34	802 077,00	807 163,10	2 179 781,21	2 012 068,11
- Prêt de secours	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitation	0,00	0,00	38 481,43	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versements des fournisseurs en contrepartie de la dette consommable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Revenus liés à la gestion du public												
- Dons matériels	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mécénat	0,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 196,00	0,00	0,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Contributions financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00
Régularisations sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	4 180,83	0,00	384,80	0,00	0,00	0,00	54 000,84	48 811,11	0,00
Utilisations des fonds dédiés	1 647,49	1 647,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 039,33	91 658,83	7 628,31
Autres produits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	21,84	0,00	0,00	0,00	43 000,00	28 669,00	0,00
Total I	600 585,45	600 603,00	658 246,20	698 202,80	728 038,31	711 347,28	1 138 197,31	833 264,34	1 702 004,79	1 878 866,48	2 187 399,76	2 019 716,00
CHARGES D'EXPLOITATION												
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vente de stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vente de stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	140 408,93	148 806,19	97 051,03	83 389,00	185 608,21	171 788,13	322 203,23	193 339,78	403 483,03	388 780,01	589 743,87	387 882,11
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Régularisations sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	59 878,40	58 819,40	34 842,55	27 820,38	42 152,70	39 823,75	27 987,23	27 500,00	101 746,25	81 897,11	135 818,23	82 306,41
Géants et consommables	318 739,78	383 138,00	230 148,84	249 876,66	339 636,00	304 177,31	278 764,50	389 748,04	483 168,34	634 311,34	687 739,78	682 009,00
Charges sociales	134 179,56	120 731,83	123 971,74	107 739,83	148 865,43	141 781,81	131 618,31	130 395,83	202 788,64	254 245,66	278 782,56	289 975,01
Dotations aux amortissements et aux dépréciations												
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	12 060,51	11 951,03	7 844,31	8 787,34	10 812,48	9 468,87	0,00	0,00	159 487,74	160 811,42	11 769,28	9 847,89
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions	2 187,00	2 089,00	1 482,00	0,00	1 836,00	1 788,00	325 182,53	2 480,00	10 788,00	54 537,84	4 481,00	7 467,00
Régularisations sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	0,00	1 000,00	4 500,00	17 915,34	10 000,00	40 000,00	170 000,00	21 780,00	54 588,72	200 000,00	108 238,10
Autres charges	594,03	636,39	1,77	3,00	539,11	529,01	17,00	0,00	788,14	856,73	536 000,00	480 000,07
Total II	609 137,28	607 987,80	836 272,28	479 188,27	728 769,81	703 273,69	1 138 831,18	838 487,83	1 683 227,59	1 899 907,84	2 184 431,39	2 019 827,80
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	37 448,18	37 705,64	18 973,92	20 147,63	1 268,50	1 073,59	0,12	0,12	1 018 777,20	978 958,64	2 102 968,37	1 999 888,20
PRODUITS FINANCIERS												
Des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créances valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Régularisations sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMpte DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS			
	FAM Une Maison en Plus (DASE)	FAM Une Maison en Plus (DASE)	URAT Une Maison en Plus	URAT Une Maison en Plus	PUR Une Maison en plus	PUR Une Maison en plus	DME Hors les Murs les Allées	DME Hors les Murs les Allées
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services								
Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont ventes de biens en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services								
- dont prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de tiers financiers								
- Emprunts publics et subventions d'exploitation								
- Dotations globales	0,00	0,00	1 218 706,93	1 252 231,30	0,00	0,00	948 135,28	893 076,20
- Prix de cession	2 788 292,51	2 312 316,40	0,00	11 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Produits de l'activité immobilière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitation	5 000,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versements des déclarants ou consommateurs de la dotation consoumptible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la gestion du public								
- Puts gratuits	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mécénats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Legs, donations et avances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	232 100,00	275 430,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 429,01	1 721,00	11 980,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	29 622,00	43 903,13	155 800,00	49 800,00	0,00	0,00	40 872,13	2 685,07
Autres produits	48 83,50	48 555,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I	3 091 487,54	1 707 145,44	1 286 286,93	1 314 811,30	235 000,00	0,00	999 708,41	896 771,25
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	897 427,88	724 644,01	232 116,74	129 336,41	0,00	0,00	308 983,74	198 024,11
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	147 733,75	133 161,30	87 504,03	39 764,45	0,00	0,00	47 880,04	48 981,11
Salaires et traitements	1 288 615,64	1 106 814,11	500 433,68	448 433,28	0,00	0,00	245 048,05	393 874,11
Charges sociales	454 008,11	412 769,31	187 007,25	132 188,05	0,00	0,00	115 865,84	154 628,34
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	145 078,75	127 202,83	105 886,30	87 878,24	0,00	0,00	15 466,75	13 498,45
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	0,00	57 336,80	0,00	11 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions								
- Pour risques et charges - dotations aux provisions	8 642,00	0,00	3 750,00	8 403,00	0,00	0,00	30 992,40	0,00
Epargne en fonds dédiés	8 100,00	65 450,00	40 000,00	158 000,00	315 000,00	0,00	83 000,00	79 840,48
Autres charges	32 741,30	12 712,30	258 980,00	115,20	0,00	0,00	0,00	1 800,00
Total II	3 091 248,80	1 638 294,64	1 464 837,91	1 180 587,75	235 000,00	0,00	968 076,04	896 778,61
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	100 238,64	68 850,80	31 651,02	213 423,55	0,00	0,00	14 632,37	4 992,64
PRODUITS FINANCIERS								
Les participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS			
	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Mobile	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Mobile	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Résidentiel	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Résidentiel	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Pénitentiaire	L'Elan Rétrovis Santé (LREIS) Pénitentiaire	CMGP de Boulogne	CMGP de Boulogne
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont ventes de biens en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs								
- Cessions publiques et subventions d'exploitation								
- Dotation globale	287 848,79	481 050,50	573 693,48	388 644,00	294 297,30	0,00	1 034 962,41	0,00
- Pénit de justice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199,89	1 419 993,15
- Produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versements des bénéficiaires ou consommations de la dotation concourable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la pénétration du public								
- Dons matériels	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mécanisme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Contributions financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Expenses sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges des fonds dédiés	18 179,00	0,00	4 958,48	0,00	0,00	0,00	15 915,01	0,00
Autres produits	0,00	0,00	14 488,15	0,00	0,00	0,00	10,18	7,00
Total I	388 638,18	481 050,50	597 181,51	388 644,00	294 297,30	0,00	1 439 179,21	1 419 993,15
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	23 052,08	26 752,10	98 054,06	128 470,60	17 301,23	0,00	189 616,55	184 034,11
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	19 385,87	13 343,98	17 186,13	1 433,81	7 913,81	0,00	103 398,60	19 784,79
Salaires et traitements	148 580,01	119 810,35	218 990,66	2 906,30	45 541,23	0,00	83 598,30	226 492,67
Charges sociales	98 017,54	49 929,31	10 021,71	2 391,14	28 516,59	0,00	378 581,38	247 447,10
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	4 817,12	433,31	43 440,08	0,00	5 815,71	0,00	33 348,28	20 935,08
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Pour risques et charges - dotations aux provisions	4 842,00	4 018,00	148 038,00	0,00	34,00	0,00	34 591,00	0,00
Epargne en fonds dédiés	21 200,00	185 230,00	89 000,00	219 631,00	1 200,00	0,00	24 683,00	54 683,00
Autres charges	18 523,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 177,94	0,00
Total II	383 743,05	408 596,76	596 138,33	373 834,95	138 744,18	0,00	1 519 881,71	1 411 383,08
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 084,13	72 453,72	979,18	15 809,04	157 553,12	0,00	119 297,50	8 610,06
PRODUITS FINANCIERS								
Des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primes valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Epargne sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Différence positive de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT DE LA GESTION LIBRE				RESULTAT DE LA GESTION LIBRE			
	Résidences accueilli Cléry, Chénay le Roi & Semier	Résidences accueilli Cléry, Chénay le Roi & Semier	AVP 75 & AVP 92	AVP 75 & AVP 92	Centre de recherche	Centre de recherche	Fondation (siège)	Fondation (siège)	Radio citron	Radio citron	Pôle formation	Pôle formation
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION												
Cotisations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services												
Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont ventes de dons en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont prestations												
- Prestations de services	330 853,77	330 436,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 781,42	19 870,00
Autres												
Produits de tiers financiers												
Cessions publiques et subventions d'exploitations												
- Dettes publiques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Puts de jouvence	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitations	495 697,50	398 000,50	82 125,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versements des bénéficiaires ou consignations de la dette des concourents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Taux de change liés à la gestion de la dette												
- Dettes financières	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00	2 173,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mécanisme	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 254,00	9 331,00
Régimes de retraite, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 187,38	1 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130,00	824,58	0,00	0,00
Autres produits	27 151,83	1 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I	778 540,18	731 296,78	82 125,00	60 000,00	0,00	0,00	40,00	2 173,00	1 130,00	824,58	34 897,42	28 191,00
CHARGES D'EXPLOITATION												
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	428 318,00	471 093,81	13 144,44	0,00	0,00	0,00	3 242,00	3 153,80	1 130,00	824,58	4 971,11	3 385,30
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapports, taxes et versements sociaux	28 820,23	21 940,51	2 977,28	4 023,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,40	457,00
Salaires et traitements	303 540,14	150 548,66	25 863,43	33 011,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480,00	3 480,00
Charges sociales	87 804,09	63 680,33	9 193,49	13 084,71	0,00	0,00	6 941,00	3 013,00	0,00	0,00	837,38	1 355,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations												
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	5 208,31	11 388,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	5 188,43	4 243,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions												
- Pour risques et charges - dotations aux provisions	14 595,00	4 705,00	222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rapports en fonds dédiés	0,00	354,20	31 024,31	10 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres charges	1 305,33	184,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00
Total II	772 763,84	728 166,43	82 125,00	60 000,00	0,00	0,00	9 383,00	6 166,80	1 130,00	824,58	9 130,99	10 041,69
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 846,34	3 130,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 343,00	-3 993,80	0,00	0,00	25 826,43	18 149,31
PRODUITS FINANCIERS												
Sur participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 884,14	300,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 809,14	38 589,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	359 438,23	25 348,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Régimes de retraite, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 893,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537 824,44	63 138,47	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT DE LA GESTION LIBRE					RESULTAT DE LA GESTION LIBRE				
	Formation ETAP	Formation ETAP	ESAT de L'Elin commercial	ESAT de L'Elin commercial	Pôle logement	Pôle logement	Formation des TH au SADPH	Formation des TH au SADPH	Fondation aînée - Fondation L'Elin de Pauze	Fondation aînée - Fondation L'Elin de Pauze
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION										
Cessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services										
- Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont ventes de dons en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont prestations de services	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres	34 408,06	30 136,00	2 834 110,45	2 933 065,31	288 272,19	287 252,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs										
- Cessions publiques et subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Dotation globale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prix de journée	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Produits de l'activité hospitalière	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Autres financements	0,00	0,00	2 940 237,46	2 903 911,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Subventions d'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	8 381,00	8 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Virements des dépenses ou consommations de la dotation consommable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Ressources liées à la pénétration du public										
- Cens rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	80,00	0,00	0,00	8 500,00	3 500,00
- Mécanisme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Contributions financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exportés sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	0,00	0,00	1 554,64	4 074,11	11 087,19	5 333,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilisations des fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 012,00	0,10	0,00	0,00	0,00
Autres produits	0,00	0,00	1 808,50	885,70	8 584,48	5 574,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I	34 408,06	30 136,00	4 877 801,27	4 943 044,79	318 064,86	236 703,76	0,10	0,00	28 500,00	23 500,00
CHARGES D'EXPLOITATION										
Actes de gestionnaires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Actes de gestionnaires prestataires et autres approvisionnements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres achats et charges externes	25 582,08	31 484,33	914 126,55	968 453,30	380 348,38	330 383,87	0,00	0,00	13 032,74	0,00
Aides financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	773,18	751,89	81 862,43	68 884,13	0,00	257,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Salaires et traitements	1 488,00	3 349,70	2 152 489,48	2 184 854,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges sociales	2 746,88	2 349,98	887 835,97	878 490,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations										
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	0,00	0,00	95 180,94	99 787,90	15 472,61	13 252,98	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	2 885,28	1 542,42	21 123,37	1 688,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux provisions										
- Sur risques et charges - dotations aux provisions	0,00	0,00	7 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exportés en fonds dédiés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 447,26	23 500,00
Autres charges	0,00	0,00	7 084,45	4 052,43	1 784,97	0,07	0,10	0,00	7 000,00	0,00
Total II	34 408,06	30 136,00	4 158 441,39	4 107 774,76	378 936,84	338 861,37	0,10	0,00	28 500,00	23 500,00
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	0,00	0,00	719 359,88	795 770,08	-16 871,68	-102,61	0,00	0,00	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS										
Des participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Exportés sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RETRAITEMENT COMPTABLE					
	Total des établissements avant les retraitements	Total des établissements avant les retraitements	Retraitements	Retraitements	Résultat retraité	Résultat retraité
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cessions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- dont ventes de dons en nature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations de services						
- dont participations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Prestations de services	6 119 555,53	5 871 445,54	-1 455 755,21	-1 298 144,07	4 682 800,24	4 573 301,47
- Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits de tiers financeurs						
- Cessions publiques et subventions d'exploitations	50 632 574,06	46 456 367,33	0,00	0,00	50 632 574,06	46 456 367,33
- Dons pécuniaires	3 306 469,38	4 257 174,92	0,00	0,00	3 306 469,38	4 257 174,92
- Pénalités de retard	1 894 523,61	1 602 470,36	0,00	0,00	1 894 523,61	1 602 470,36
- Autres financements	2 043 883,24	2 018 210,42	0,00	0,00	2 043 883,24	2 018 210,42
- Subventions d'exploitations	589 971,89	512 462,50	0,00	0,00	589 971,89	512 462,50
- Versements des fondations en consommations de la dotation consommable	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00
Ressources liées à la gestion du public						
- Dons matériels	22 781,08	15 785,00	0,00	0,00	22 781,08	15 785,00
- Mécénat	54 296,00	20 900,00	0,00	0,00	54 296,00	20 900,00
- Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	931 656,00	641 781,00	-841 000,00	-680 000,00	86 656,00	181 781,00
Rapports sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	264 489,56	301 705,54	19 591,00	0,00	284 284,56	301 705,54
Utilisations des fonds dédiés	2 254 072,57	2 517 856,91	0,00	0,00	2 254 072,57	2 517 856,91
Autres produits	358 618,25	319 725,67	0,00	0,00	358 618,25	319 725,67
Total I	68 493 100,31	64 949 880,19	-2 263 160,31	-1 758 144,07	66 233 940,00	62 791 741,11
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variations des stocks	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 225,96	278 480,59	0,00	0,00	317 225,96	278 480,59
Variations des stocks	-4 673,91	-148,79	0,00	0,00	-4 673,91	-148,79
Autres achats et charges externes	13 341 144,80	11 898 680,63	-1 268 694,83	-1 100 260,71	12 072 154,00	10 798 419,92
Autres financements	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 901 382,35	3 513 489,26	-5 274,73	-14 468,39	3 900 107,62	3 499 020,87
Salaires et traitements	27 481 732,46	25 519 137,70	-115 656,89	-139 124,31	27 366 075,57	25 380 013,39
Charges sociales	11 612 214,31	10 913 046,33	-43 828,79	-44 290,62	11 568 385,52	10 868 755,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
- Sur immobilisations - dotations aux amortissements	3 075 728,70	2 514 189,53	0,00	0,00	3 075 728,70	2 514 189,53
- Sur immobilisations - dotations aux dépréciations	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sur actif circulant - dotations aux dépréciations	46 540,06	101 533,52	0,00	0,00	46 540,06	101 533,52
Dotations aux provisions						
- Pour risques et charges - dotations aux provisions	840 106,13	141 065,84	-7 447,00	72 469,00	840 659,13	213 534,84
Rapports sur fonds dédiés	2 095 687,77	3 949 231,69	0,00	0,00	2 095 687,77	3 949 231,69
Autres charges	958 906,03	506 254,43	-847 000,00	-660 000,00	111 906,03	46 254,43
Total II	63 675 996,62	59 338 370,73	-2 288 202,31	-1 688 675,07	61 387 794,41	57 649 695,66
I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 817 103,69	5 214 514,46	27 842,00	-72 469,00	4 844 145,59	5 142 045,45
PRODUITS FINANCIERS						
Les participations	6 684,16	300,58	0,00	0,00	6 684,16	300,58
Primes, valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	35 600,16	36 569,56	0,00	0,00	35 600,16	36 569,56
Autres intérêts et produits assimilés	359 438,32	25 368,33	0,00	0,00	359 438,32	25 368,33
Rapports sur provisions, dépréciations et transferts de charges	128 470,04	0,00	0,00	0,00	128 470,04	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total III	630 201,68	62 238,47	0,00	0,00	630 201,68	62 238,47

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	REGROUPEMENT GENERAL		RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS						RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS			
	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Établissements sociaux DPF (départements 75-78-92-94)	Établissements sociaux DPF (départements 75-78-92-94)	Centre Mairie	Centre Mairie	ESAT de L'Elin social	ESAT de L'Elin social	SAVS PE Cadet	SAVS PE Cadet	SAVS 10E Ins Paris	SAVS 10E Ins Paris
			au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2023	au 31/12/2022	au 31/12/2023	au 31/12/2022
CHARGES FINANCIÈRES												
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 250,00	343 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventes et charges assimilées	218 485,71	128 458,15	200 110,56	110 017,51	8 794,15	10 967,49	4 988,87	4 988,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences natives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	245 735,71	471 843,15	200 110,56	110 017,51	8 794,15	10 967,49	4 988,87	4 988,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	284 485,97	-411 785,35	-200 110,56	-110 017,51	-8 794,15	-10 967,49	-4 988,17	-4 989,08	0,00	0,00	0,00	0,00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II-III-IV)	4 128 680,54	4 759 386,13	3 847 793,18	3 676 833,32	439 877,19	354 683,17	1 272,66	7 015,75	4 251,83	12 381,69	33 585,73	28 317,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
Sur opérations de gestion	33 488,52	153 472,00	20 801,97	100 200,57	0,00	0,01	3 018,50	3 470,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	132 377,75	119 810,44	84 517,79	51 829,06	4 533,40	4 597,37	0,00	110,95	1 442,55	110,95	1 442,55	110,95
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 549,00	354 499,58	6 549,00	354 499,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VII	173 415,27	479 781,42	120 868,67	409 619,65	4 533,40	4 601,38	3 018,50	3 581,79	1 442,55	110,95	1 442,55	110,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES												
Sur opérations de gestion	15 531,08	22 027,08	7 337,71	12 310,84	1 381,06	4 488,65	876,11	1 350,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	42 997,31	149 758,11	0,00	55 767,43	33 478,91	61 871,05	0,00	0,00	0,00	0,00	44,19	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	791 065,79	24 980,35	371 663,21	24 980,35	419 280,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	849 593,00	396 765,54	379 610,92	93 058,66	444 741,49	68 348,71	876,21	1 360,85	0,00	0,00	44,19	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-476 187,87	274 315,76	-258 842,25	-315 648,09	-439 210,09	-64 271,34	2 143,18	1 471,85	1 442,55	110,95	1 414,71	110,95
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	66 035 756,90	60 334 762,80	38 943 341,33	37 652 767,08	3 969 844,86	3 668 505,90	2 709 809,68	2 877 178,50	493 110,43	468 013,36	642 538,81	254 538,71
Total des charges (II-IV-VI-VIII)	62 483 121,71	59 230 284,47	36 398 590,40	33 961 273,07	3 969 191,85	3 554 175,07	2 706 393,84	2 668 690,90	485 395,40	457 659,86	637 569,19	548 110,62
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	4 252 635,19	1 104 478,33	2 544 750,93	3 691 493,91	685,01	114 329,83	3 215,84	1 486,60	5 715,03	12 363,50	34 970,44	28 428,09
Représentation excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau	-141 808,38	-311 538,75										
Dotations pour comptes payés	23 336,00	68 107,00										
Autres dépenses non opposables aux tiers financiers	0,00	0,00										
RESULTAT BUDGÉTAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	4 134 162,81	720 040,58	2 544 750,93	3 691 493,91	685,01	114 329,83	3 215,84	1 486,60	5 715,03	12 363,50	34 970,44	28 428,09
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS			Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Reserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Reserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS			
	SAVS ISE Champoussat	SAVS ISE Champoussat	SAVS à Orly	SAVS à Orly	SAVPH	SAVPH	PCPE	PCPE	CAIM Le Relais	CAIM Le Relais	FAM & DME Une Maison en Plus (AES)	FAM & DME Une Maison en Plus (AES)
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIERES												
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations et charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV)	27 458,28	27 763,84	18 973,84	24 147,63	1 299,89	10 073,69	3 376,43	6 796,61	49 077,25	-21 040,48	23 940,36	(199,3)
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	1 442,55	110,90	1 442,55	110,90	1 442,55	110,90	0,00	0,00	21 580,58	21 580,58	1 725,62	110,90
Écartes sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VII	1 442,55	110,90	1 442,55	110,90	1 442,55	110,90	0,00	0,00	21 580,58	21 580,58	1 725,62	110,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES												
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355,00	340,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	126,39	0,00	0,00	0,00	1 648,12	0,00	79,32	210,13
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	0,00	0,00	0,00	0,00	126,39	0,00	0,00	0,00	1 993,12	340,00	79,32	210,13
I. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 442,55	110,90	1 442,55	110,90	1 264,11	110,90	0,00	0,00	19 077,46	21 040,58	1 646,30	(199,3)
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-II-III-V)	688 148,95	680 771,99	556 769,79	548 413,76	739 581,91	711 458,18	1 139 197,63	932 164,34	1 723 888,33	1 600 447,84	2 130 114,37	2 019 837,20
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	669 117,28	627 997,65	536 275,26	479 155,27	716 888,91	701 275,69	1 136 831,10	928 487,40	1 665 180,62	1 600 447,84	2 154 600,21	2 019 837,20
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	28 931,70	22 814,44	20 325,44	24 258,43	2 614,00	10 184,59	3 376,43	6 796,61	68 704,71	0,00	34 616,16	0,00
Réaffectation excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau												
Dépenses pour cages parés												
Autres dépenses non approuvées aux tiers financiers												
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	28 931,70	22 814,44	20 325,44	24 258,43	2 614,00	10 184,59	3 376,43	6 796,61	68 704,71	0,00	34 616,16	0,00
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Réserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Réserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Réserves de compensation des déficits	Report à nouveau	Réserves de compensation des déficits	Néant	Réserves de compensation des déficits	Néant

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS			
	FAM Une Maison en Plus (DASES)	FAM Une Maison en Plus (DASES)	URAT Une Maison en Plus	URAT Une Maison en Plus	PUR Une Maison en plus	PUR Une Maison en plus	DME Hors les Murs les Alizés	DME Hors les Murs les Alizés
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I-II-III-IV)	100 208,64	68 893,09	21 897,02	212 423,55	0,00	0,00	14 638,27	4 982,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	18 740,38	0,00	0,00	1 463,70	110,90
Reportes sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VII	0,00	0,00	0,00	18 740,38	0,00	0,00	1 463,70	110,90
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Sur opérations de gestion	1 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,10	112,00
Sur opérations en capital	4 483,44	6 172,30	3 827,81	22 390,33	0,00	0,00	7 201,63	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	5 727,44	6 172,30	3 827,81	22 390,33	0,00	0,00	7 385,73	112,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-5 727,44	-6 172,30	-3 827,81	-3 649,85	0,00	0,00	-4 022,03	-1,10
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	3 091 687,54	2 707 145,54	1 488 389,93	1 331 760,68	215 000,00	0,00	1 001 171,91	895 833,15
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	2 999 176,24	2 644 418,24	1 458 685,77	1 122 987,13	215 000,00	0,00	892 546,47	890 856,61
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	92 511,30	62 727,30	29 704,16	208 773,55	0,00	0,00	8 685,44	4 982,54
Intégration excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau								
Dotations pour charges pures								
Autres dotations non opposables aux tiers financiers								
RESULTAT BUDGÉTAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	92 511,30	62 727,30	29 704,16	208 773,55	0,00	0,00	8 685,44	4 982,54
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Réserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Réserves de compensation des déficits	Report à nouveau	Néant	Néant	Réserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS				RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS			
	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Mobilité	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Mobilité	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Résidentiel	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Résidentiel	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Personnalisé	Lits Haute Soins Santé (LHVS) Personnalisé	CNPP de Boulogne	CNPP de Boulogne
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,74
Indemnités négatives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 864,74
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 864,74
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV)	2 084,13	71 463,75	879,18	15 400,84	187 583,18	0,00	119 196,01	8 758,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS								
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Report sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES								
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations des valeurs aux résultats (VI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIIa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	208 826,18	481 020,58	597 108,51	358 444,08	241 997,38	0,00	1 439 179,33	1 439 883,18
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	283 742,05	408 556,78	588 139,33	373 034,96	138 744,15	0,00	1 519 887,77	1 433 146,74
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	2 084,13	71 463,75	879,18	15 400,84	187 583,18	0,00	119 196,01	8 758,41
Représentation excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau							-141 858,38	-211 238,78
Dépenses pour compte prioritaire	14 758,05	0 411,00	7 277,00		1 301,50			63 095,05
Autres dépenses non opposables aux tiers financiers								
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	16 842,13	71 864,75	8 156,18	15 400,84	188 884,15	0,00	-22 662,37	-141 808,38
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Reserves de compensation des déficits	Reserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Nul	Report à nouveau	Report à nouveau

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				RESULTAT DE LA GESTION LIBRE				RESULTAT DE LA GESTION LIBRE			
	Résidences accueil Cléry, Chéry le Roi & Sauter	Résidences accueil Cléry, Chéry le Roi & Sauter	AVP 75 & AVP 92	AVP 75 & AVP 92	Centres de recherche	Centres de recherche	Fondation (siège)	Fondation (siège)	Radio citron	Radio citron	Pôle formation	Pôle formation
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIÈRES												
Dons aux investissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 350,00	343 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 350,00	343 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499 374,64	-283 136,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV)	4 846,93	3 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	481 131,55	-287 130,23	0,00	0,00	29 816,43	18 140,31
PRODUITS EXCEPTIONNELS												
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES												
Sur opérations de gestion	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dons aux investissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	0,00	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	774 525,78	791 295,76	83 135,00	60 000,00	0,00	0,00	517 664,64	64 411,47	1 130,00	824,58	34 857,43	26 191,00
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII-VIII)	757 703,85	728 166,60	83 135,00	60 000,00	0,00	0,00	38 531,09	351 521,60	1 130,00	824,58	9 130,99	18 041,69
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	4 846,93	3 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	481 131,55	-287 130,23	0,00	0,00	29 816,43	18 140,31
Écarts d'application excédant du compte administratif antérieur - Report à nouveau												
Expenses pour compte joints												
Autres dépenses non opposables aux tiers financiers												
RESULTAT BUDGÉTAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	4 846,93	3 139,16	0,00	0,00	0,00	0,00	481 131,55	-287 130,23	0,00	0,00	29 816,43	18 140,31
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Report à nouveau	Report à nouveau	Néant	Néant	Néant	Néant	Report à nouveau	Report à nouveau	Néant	Néant	Report à nouveau	Report à nouveau

COMpte DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT DE LA GESTION LIBRE					RESULTAT DE LA GESTION LIBRE				
	Formation ETAP	Formation ETAP	ESAT de L'Elin commercial	ESAT de L'Elin commercial	Pôle logement	Pôle logement	Formation des TH au SA2PPH	Formation des TH au SA2PPH	Fondation abritée - Fondation L'Elin de Parre	Fondation abritée - Fondation L'Elin de Parre
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIERES										
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations et charges assimilées	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV)	0,00	0,00	719 359,98	773 770,00	-10 915,68	-9 187,61	0,00	0,00	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS										
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	767,01	510,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	2 121,85	11 149,40	10 440,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL VII	0,00	0,00	767,01	2 743,42	11 149,40	10 440,10	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES										
Sur opérations de gestion	0,00	0,00	3 581,56	2 386,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00	1 082,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total V	0,00	0,00	3 581,56	3 468,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	0,00	0,00	-1 814,21	-696,61	11 149,40	10 440,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	34 400,00	30 136,00	4 879 568,23	4 943 788,11	339 354,36	337 143,86	0,00	0,00	10 500,00	13 500,00
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	34 400,00	30 136,00	4 162 012,85	4 179 034,15	338 830,24	338 861,37	0,10	0,00	20 500,00	23 500,00
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	0,00	0,00	719 545,47	773 164,00	333,72	3 282,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Représentation excédant du compte administratif antérieur - Report à nouveau										
Dotations pour charges pures										
Autres dépenses non supportées aux tiers financeurs										
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	0,00	0,00	719 545,47	773 164,00	333,72	3 282,49	0,00	0,00	0,00	0,00
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Néant	Néant	Excédents affectés à l'investissement 773 216,47 € et Réserve pour projets 143 369,00 €	Excédents affectés à l'investissement	Report à nouveau	Report à nouveau	Néant	Néant	Néant	Néant

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RETRAITEMENT COMPTABLE					
	Total des établissements avant les retraitements	Total des établissements avant les retraitements	Retraitements	Retraitements	Résultat retraité	Résultat retraité
	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023	au 31/12/2023
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 250,00	345 345,00	0,00	0,00	27 250,00	345 345,00
Dotations et charges financières	218 493,71	138 658,82	0,00	0,00	218 493,71	138 658,82
Différences valables de change	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total IV	245 743,71	474 013,82	0,00	0,00	245 743,71	474 013,82
2. RESULTAT FINANCIER (II-IV)	284 457,97	-411 786,36	0,00	0,00	284 457,97	-411 786,36
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV)	5 101 561,56	4 802 729,11	27 042,00	-72 469,00	5 128 603,56	4 730 260,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	33 688,52	103 472,00	0,00	0,00	33 688,52	103 472,00
Sur opérations en capital	133 377,70	110 610,47	0,00	0,00	133 377,70	110 610,47
Report sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 540,00	256 499,99	0,00	0,00	6 540,00	256 499,99
Total VII	173 615,22	470 582,46	0,00	0,00	173 615,22	470 582,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	15 532,09	22 037,99	0,00	0,00	15 532,09	22 037,99
Sur opérations en capital	42 897,21	149 518,81	0,00	0,00	42 897,21	149 518,81
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	791 063,79	24 980,39	0,00	0,00	791 063,79	24 980,39
Total V	849 583,09	196 547,19	0,00	0,00	849 583,09	196 547,19
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-475 967,87	274 216,26	0,00	0,00	-475 967,87	274 216,26
Participations des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total des produits (I-III-V)	69 196 917,11	65 082 906,11	-2 261 160,21	-1 788 144,07	66 935 756,90	63 324 762,04
Total des charges (II-IV-VI-VIII)	64 771 833,42	60 069 941,74	-2 388 202,21	-1 688 675,07	62 483 121,21	58 320 286,07
	4 425 083,69	5 012 964,37	27 042,00	-72 469,00	4 452 625,69	5 004 475,27
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	4 425 083,69	5 012 964,37	27 042,00	-72 469,00	4 452 625,69	5 004 475,27
Reintégration excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau	-141 808,36	-111 238,78			-141 808,36	-111 238,78
Charges pour comptes payés	23 336,00	69 105,00			23 336,00	69 105,00
Autres dépenses non opposables aux tiers (dissociées)	0,00	0,00			0,00	0,00
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	4 307 121,33	4 934 830,59	27 042,00	-72 469,00	4 334 363,33	4 962 341,59
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS			Report à nouveau	Report à nouveau		

**DÉTERMINATION ET
AFFECTATION DES RÉSULTATS
DE L'EXERCICE 2023**

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	REGROUPEMENT 1 GENERAL	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS					RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS				
	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Etablissements sanitaires IDF (départements 75-76- 92-93-94)	Centre Mahau	ESAT de L'Eclair social	SAVS 9E Cadet	SAVS 10E Des Pins	SAVS 18E Champlozet	SAVS à Oity	SAIPPH	PCPE	CAJM Le Relais
Total des produits (I-III-V)	66 935 756,96	38 942 341,33	3 969 844,96	2 709 889,48	491 110,43	642 530,63	688 048,95	556 700,70	719 582,91	1 139 197,53	1 713 985,35
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	62 483 113,16	36 388 590,48	3 969 191,85	2 706 393,54	485 395,48	617 560,19	659 117,25	536 973,16	716 888,91	1 135 811,10	1 655 180,63
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	4 452 643,80	2 554 750,85	653,01	3 415,84	5 715,03	24 970,44	28 931,70	20 337,44	2 614,00	3 376,43	68 704,71
Réintégration excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau Dépenses pour compte payée Autres dépenses non opposables aux tiers financiers	-141 800,16 23 336,05 0,00										
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	4 314 163,34	2 554 750,85	653,01	3 415,84	5 715,03	24 970,44	28 931,70	20 337,44	2 614,00	3 376,43	68 704,71
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS		Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Reserves de compensation des déficits	Reserves de compensation des déficits	Reserves de compensation des déficits	Reserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Reserves de compensation des déficits	Reserves de compensation des déficits

RESULTAT COMPTABLE PAR SECTEUR D'ACTIVITE			
	Resultat avant retraitement	Revennements	Resultat retraité
Le sanitaire	2 585 393,94	0,00	2 585 393,94
Le médico-social	616 372,19	27 042,00	643 414,19
La petite enfance	1 223 827,17	0,00	1 223 827,17
Le retraitement comptable	27 042,00	-27 042,00	0,00
Resultat comptable	4 452 643,80	0,00	4 452 643,80

COMPTE DE RESULTAT par établissements au 31/12/2023

	RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS					RESULTAT SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCIERS					
	FAM & DME Une Maison en Plus (ARS)	FAM Une Maison en Plus (DAIES)	URAT Une Maison en Plus	PUR Une Maison en plus	DME Hors les Murs les Alzais	Les Habits Soins Santé (LHSS) Mobile	Les Habits Soins Santé (LHSS) Résidentiel	Les Habits Soins Santé (LHSS) Pérennité	CMPP de Boulogne	Résidences Accueil Clercy, Chœur le Parc & Sentier	AVP 75 & AVP 92
Total des produits (I-III-V)	2 189 116,37	3 091 487,24	1 484 489,30	315 000,00	1 001 171,91	305 816,19	597 108,21	284 297,30	1 439 179,31	779 656,76	82 125,96
Total des charges (II-IV-VI-VII-VIII)	2 184 509,21	2 099 176,34	1 489 665,71	315 000,00	892 566,47	303 742,07	596 129,31	126 744,15	1 619 882,72	775 793,86	82 125,96
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	44 616,16	92 311,20	27 824,21	0,00	8 605,44	2 084,12	979,18	167 553,15	119 296,61	4 866,92	0,00
Reintégration excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveaux Dépenses pour congés payés Autres dépenses non opposables aux tiers financiers						14 758,00	7 277,00	1 301,00	-141 808,10		
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	44 616,16	92 311,20	27 824,21	0,00	8 605,44	16 842,12	8 266,18	169 854,15	-22 511,75	4 866,92	0,00
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Réserves de compensation des déficits	Réserves de compensation des déficits	Réserves de compensation des déficits	Néant	Réserves de compensation des déficits	Réserves de compensation des déficits	Excédents affectés à l'investissement	Excédents affectés à l'investissement	Report à nouveaux	Report à nouveaux	Néant

RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF PAR SECTEUR D'ACTIVITE			
	Résultat avant retraitement	Retraitements	Résultat retraité
Le sanitaire	2 585 393,94	0,00	2 585 393,94
Le médico-social	497 900,22	27 042,00	524 942,22
La petite enfance	1 223 827,17	0,00	1 223 827,17
Le retraitement comptable	27 042,00	-27 042,00	0,00
Résultat budgétaire ou administratif	4 334 163,33	0,00	4 334 163,33

	RESULTAT DE LA GESTION LIBRE									RETRAITEMENT COMPTABLE		
	Centre de recherche	Fondations (siège)	Radio citron	Pôle formation	Formation ETAP	ESAT de L'Eau commercial	Pôle logement	Formation des TH à SADPH	Fondations éternité - Fondations L'Eau de Pierre	Total des établissements avant les retraitements	Retraitements	Résultat retraité
Total des produits (I-II-IV)	0,00	517 064,66	1 110,00	24 957,42	24 488,06	4 979 568,21	219 354,26	0,00	28 590,00	69 106 917,11	-2 241 146,11	66 865 771,00
Total des charges (III-VI-VII-VIII)	0,00	26 533,80	1 110,00	9 110,99	24 488,06	4 161 021,85	219 938,54	0,00	28 690,00	64 771 832,42	-2 188 201,21	62 483 121,21
										4 335 084,69	57 964,89	4 393 049,58
										0,00	0,00	0,00
										0,00	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE (excédent ou déficit)	0,00	481 131,86	0,00	25 836,43	0,00	716 546,47	323,72	0,00	0,00	4 425 593,69	27 042,00	4 452 635,69
Représentation excédent du compte administratif antérieur - Report à nouveau										-141 810,30		-141 810,30
Dépenses pour compte payés										21 336,00		21 336,00
Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs										0,00		0,00
RESULTAT BUDGETAIRE ou ADMINISTRATIF (excédent ou déficit)	0,00	481 131,86	0,00	25 836,43	0,00	716 546,47	323,72	0,00	0,00	4 307 111,33	27 042,00	4 334 153,33
PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS	Néant	Report à nouveau	Néant	Report à nouveau	Néant	Excédents affectés à l'investissement 573 236,47 € & Réserves pour projets 143 309,99 €	Report à nouveau	Néant	Néant		Report à nouveau	