Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Carré Vert
45 rue Kléber
92300 Levallois Perret

Fondation Sainte Marie

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Forvis Mazars SA
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Siège social : 45 rue Kléber - 92300 LEVALLOIS-PERRET
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Fondation Sainte Marie
Fondation reconnue d'utilité publique
Siège social : Rue Victor Hugo, 59500 Douai
SIREN : 783 583 404

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Au conseil d'administration de la FONDATION SAINTE MARIE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Sainte Marie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées au paragraphe « Changements de méthodes comptables » en page 8 de l'annexe des comptes annuels.

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

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Levallois-Perret, 25/6/2026

Signé par :
Jérôme Eustache
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Fondation Sainte Marie

50, Rue Victor Hugo
59500 Douai

Comptes annuels

Arrêtés au 31 décembre 2025

Exercice du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Sommaire

BILAN 1

COMPTE DE RESULTAT 3

ANNEXE 6

PRESENTATION DE L'ENTITE 6

FAITS CARACTERISTIQUES 7

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE 8

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES 8

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION 10

NOTE 1. FRAIS D'ETABLISSEMENT ET IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES 14

NOTE 2. AMORTISSEMENTS DES FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES 15

NOTE 3. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS 16

NOTE 5. ETAT DES CREANCES ET DETTES 17

NOTE 6. VARIATION DES FONDS PROPRES 19

NOTE 7. TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT 20

NOTE 8. PROVISIONS & DEPRECIATIONS 21

NOTE 9. FONDS DEDIES 22

NOTE 10. CHARGES A PAYER 23

NOTE 11. PRODUITS A RECEVOIR 23

NOTE 14. BILAN FINANCIER 24

NOTE 15. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE 25

NOTE 16. PRODUITS D'EXPLOITATION 26

NOTE 18. RESULTAT EXCEPTIONNEL 26

NOTE 19. RESULTAT EFFECTIF GLOBAL 27

NOTE 20. SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS 27

NOTE 21. RESULTAT SECTORIEL PAR ACTIVITE 28

NOTE 21. RESULTAT SECTORIEL PAR AUTONOMIE FINANCIERE 29

NOTE 22. ENGAGEMENTS HORS BILAN 30

NOTE 23. EFFECTIF 32

NOTE 25. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE 32

NOTE 26. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES 32

NOTE 27. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES 32

NOTE 28. CHARGES LIEES A L'IMPOT 32

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

BILAN

BILAN ACTIF	Brut	Amort. et Dépréciations	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31-12-2024
Capital souscrit non appelé					
Frais d'établissement					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'Usufruit					
Concessions, Logiciels, droits & valeurs similaires	9 682	9 682			
Fonds commercial					
Autres Immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorp. en cours, avances et acomptes					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 282 996		1 282 996	1 282 996	1 282 996
Constructions	9 017 231	3 100 545	5 916 686	6 134 028	6 134 028
Installations techniques, matériels et outillage	545 234	498 110	47 124	73 112	73 112
Autres Immobilisations corporelles	1 056 889	788 350	268 539	272 523	272 523
Immobilisations corp. en cours, avances et acomptes				1 124	1 124
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières (1)					
Participations	15		15	15	15
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	125 851		125 851	121 503	121 503
Autres Immobilisations Financières	14 935		14 935	10 053	10 053
ACTIF IMMOBILISE	**12 052 833**	**4 396 687**	**7 656 146**	**7 895 354**	**7 895 354**
Stocks					
Matières premières et autres approvisionnements					
En cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances usagers et comptes rattachés	474 422	95 870	378 552	331 068	331 068
Créances reçues par legs ou donations					
Autres Créances	43 426		43 426	77 251	77 251
Charges constatées d'avance	2 016		2 016	1 289	1 289
Capital souscrit, appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement et Instruments de Tréso.					
Disponibilités	357 172		357 172	266 443	266 443
ACTIF CIRCULANT	**877 036**	**95 870**	**781 166**	**676 051**	**676 051**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
Ecarts d'arrondi					
TOTAL GENERAL	**12 929 869**	**4 492 557**	**8 437 312**	**8 571 405**	**8 571 405**
(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an			4 206		
(2) Dont créances à moins d'un an			519 864		

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

BILAN PASSIF	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31-12-2024
Fonds Propres sans droit de reprise	**3 197 116**	**3 197 116**	**3 197 116**
- Fonds propres statutaires			
- Fonds propres complémentaires	3 197 116	3 197 116	3 197 116
Fonds Propres avec droit de reprise :	**850 000**	**850 000**	**850 000**
- Fonds propres statutaires			
- Fonds propres complémentaires	850 000	850 000	850 000
Ecarts de réévaluation			
Réserves	**269 599**	**248 548**	**248 548**
- Réserves légales			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves pour projet de l'entité			
- Réserves des ESMS sous gestion contrôlée	269 599	248 548	248 548
- Autres réserves			
Report à nouveau	**-399 541**	**-669 272**	**-669 272**
- Report à nouveau des ESMS sous gestion contrôlée	-20 522	-155 234	-155 234
- Autres reports à nouveau	-379 019	-514 038	-514 038
Résultat de l'exercice	**205 613**	**290 783**	**290 783**
- Activités en gestion contrôlée			
- Autres activités	205 613	290 783	290 783
Situation Nette	**4 122 787**	**3 917 175**	**3 917 175**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	74 240	74 240	74 240
Autres fonds propres			
FONDS PROPRES	**4 197 027**	**3 991 415**	**3 991 415**
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés	98 421	101 661	101 661
FONDS DEDIES OU REPORTES	**98 421**	**101 661**	**101 661**
Provisions pour risques	35 000		
Provisions pour charges	36 000	13 680	13 680
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**71 000**	**13 680**	**13 680**
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	201 671	252 218	252 218
Emprunts et dettes financières divers	3 190 188	3 193 188	3 193 188
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours			
Dettes des legs et donations			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 483	166 124	166 124
Dettes fiscales et sociales	469 284	428 246	428 246
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 814	14 771	14 771
Autres dettes	28 424	410 102	410 102
Produits constatés d'avance			
DETTES (2)	**4 070 864**	**4 464 649**	**4 464 649**
Ecart de conversion passif			
Ecarts d'arrondi			
TOTAL GENERAL	**8 437 312**	**8 571 405**	**8 571 405**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs			
(2) Dont dettes à moins d'un an	730 543		

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT - Première partie	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31-12-2024
Cotisations			
Ventes de biens et services	**1 271 185**	**1 263 711**	**1 263 711**
-Ventes de biens :			
Ventes de marchandises			
Ventes de produits (Finis, intermédiaires, résiduels)			
Ventes de dons en nature			
-Ventes de prestations de service :	1 271 185	1 263 711	1 263 711
Travaux et Refacturation Charges locatives			
Prestations de Service			
Parrainages			
Produits des activités annexes hors forfaits journaliers	*104 966*	*175 947*	*175 947*
Autres prestations de service	*1 166 219*	*1 087 764*	*1 087 764*
Produits de tiers financeurs	**3 319 055**	**3 325 615**	**3 325 615**
- Concours publics	3 314 539	3 298 625	3 298 625
Prix de journée/Tarifs Journaliers	*1 305 573*	*1 354 656*	*1 354 656*
Dotation Globale de Financement	*2 008 966*	*1 943 969*	*1 943 969*
Autres produits de tarification			
- Subventions d'exploitation	3 333	26 000	26 000
- Versements des fondateurs ou consommation de la dotation			
- Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels			
Mécénats			
Legs, donations et assurances vie			
- Contributions financières	1 183	990	990
Production Stockée			
Production Immobilisée			
Reprises sur provisions (et amortissements)	33 632	73 347	81 606
Utilisation des fonds dédiés	11 340	11 235	11 235
Produits des cessions d'immobilisations Incorporelles et Corporelles			
Autres produits de Gestion Courante	47 824	27 466	25 906
Produits d'exploitation	**4 683 036**	**4 701 374**	**4 708 073**
Achat de marchandises			
Variation de stocks de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 951	12 282	12 282
Variation de stocks matières premières et autres approvisionnements			
Autres achats et charges externes	1 184 341	1 279 061	1 279 061
Aides financières	594	389	389
Impôts, taxes et versements assimilés	246 040	239 334	239 334
Salaires et traitements	1 839 974	1 770 846	1 777 545
Charges sociales	753 800	754 446	754 446
Dotation aux amortissements et aux provisions			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	300 892	302 465	302 465
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	61 494	25 586	25 586
Pour risques et charges : dotations aux provisions	71 000	336	336
Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 100	20 000	20 000
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corporelles cédées			
Autres charges	1 731	1 706	1 346
Charges d'exploitation	**4 473 917**	**4 406 451**	**4 412 790**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**209 119**	**294 923**	**295 283**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième partie	31/12/2025	31/12/2024 retraité	31-12-2024
Quote part de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent ou déficit transféré III			
Déficit ou excédent transféré IV			
Produits financiers de participation			
Produits financiers autres valeurs mob. de créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	220	437	437
Reprises de dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'Immobilisations Financières			
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	**220**	**437**	**437**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
Intérêts et charges assimilées	3 726	4 556	4 556
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des Immobilisations Financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	**3 726**	**4 556**	**4 556**
RESULTAT FINANCIER	**-3 506**	**-4 119**	**-4 119**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**205 613**	**290 804**	**291 164**
Produits exceptionnels			
Charges exceptionnelles		21	381
RESULTAT EXCEPTIONNEL		**-21**	**-381**
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les sociétés			
RESULTAT NET	**205 613**	**290 783**	**290 783**
TOTAL DES PRODUITS	4 683 256	4 701 811	4 708 510
TOTAL DES CHARGES	4 477 643	4 411 028	4 417 727

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Sommaire :

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

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

ANNEXE

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

- ✓ Total du bilan 8 437 312 €
- ✓ Total du compte de résultat (Produits) 4 683 256 €
- ✓ Résultat de l'exercice (excédent) 205 613 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de la Fondation en date du 28 mai 2026.

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

PRESENTATION DE L'ENTITE

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

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

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

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

FAITS CARACTERISTIQUES

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

En 2025, la Fondation a bénéficié du dispositif de Bouclier Tarifaire mis en place par le gouvernement au titre de l'électricité.

Le montant constaté dans les comptes au 31 décembre 2025 a permis de réduire les charges de 5 ke (vs 12 ke en 2024).

La charge d'électricité constatée dans les comptes s'est élevée à 63 ke (vs 102 ke en 2024) ; soit une diminution du coût net de l'énergie de 33 ke dans le résultat de la Fondation.

2. Opérations non courantes

Avances de Trésorerie octroyées par Groupe SOS Séniors

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

- 200 ke, octroyés en 2019, ont été remboursés courant 2024.
- 400 ke ont été octroyés en 2024, ont été remboursés courant 2025.

Au 31/12/2025, la Fondation Sainte Marie a donc remboursés l'intégralité des avances de trésorerie dont elle avait bénéficié.

Rachat des dettes bancaires

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

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

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

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

Au 31-12-2025, les sommes dues par la Fondation Sainte Marie à Groupe SOS Séniors s'élèvent à 3.129 ke.

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

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

L'autorité des normes comptables (ANC) a adopté le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et le Règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Ces nouvelles dispositions sont applicables pour la première fois aux comptes sociaux de l'exercice ouvert au 1er janvier 2025.

Les principaux impacts de ce changement de réglementation sont les suivants :

- Redéfinition stricte de la notion de résultat exceptionnel. Désormais, seuls sont classés en résultat exceptionnel :
  - Les produits et charges directement liés à un évènement majeur et inhabituel, dont les conséquences sont susceptibles d'influencer le jugement porté sur le patrimoine, la situation financière ou le résultat de l'entité ;
  - Les écritures d'origine purement fiscale, telles que prévues par les règlements de l'ANC
  - Les corrections d'erreurs lorsque leur traitement n'est pas imputé sur les capitaux propres.

- Suppression de la technique du transfert de charges.

- Modification de la présentation des états financiers (Bilan, compte de résultat et annexe), dont les principaux impacts sont les suivants :

  Bilan :

  - Les frais d'établissement sont désormais exclus de l'actif immobilisé et sont désormais présentés dans une rubrique à part entière.
  - Les charges constatées d'avance sont présentées dans la catégorie des créances alors qu'elles étaient présentées en bas de bilan.

  Compte de résultat :

  - Les cessions d'actifs incorporels et corporels antérieurement constatées en résultat exceptionnel impactent désormais le résultat d'exploitation sur la ligne « Produits des cessions des Immobilisations Incorporelles et Corporelles » pour le prix de cession et la ligne de charges « Valeurs comptables des Immobilisations Incorporelles et Corporelles cédées » pour la valeur nette comptable sortie.

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

- Les cessions d'actifs financiers antérieurement constatées en résultat exceptionnel impactent désormais le résultat financier sur la ligne « Produits des cessions d'Immobilisations Financières » pour le prix de cession et la ligne de charges « Valeurs Comptables des Immobilisations Financières cédées » pour la valeur nette comptable sortie.
- Les amortissements des actifs mis au rebut antérieurement constatés en résultat exceptionnel sont désormais présentés sur la ligne « dotation aux amortissements » du résultat d'exploitation.
- Les transferts de charge qui étaient constatés sur la ligne « Reprise sur Provisions (et amortissements) » du résultat d'exploitation sont désormais présentés sur la ligne des autres produits d'exploitation pour la part des remboursements d'assurance ou viennent en déduction des postes de charges auxquels ils correspondent (par exemple en diminution du poste « Salaires & Traitements » pour la part des avantages en nature)
- Les quotes parts de subventions virées au compte de résultat qui impactaient les autres produits d'exploitation (et le cas échéant les produits exceptionnels pour les immobilisations sorties) sont désormais présentées au sein des Produits de Tiers Financeurs - Subventions d'exploitation.

Compte tenu des modifications liés aux changements de réglementation comptable et uniquement afin de permettre une meilleure comparabilité des états financiers avec ceux de 2024, des comptes retraités 2024 ont été réalisés et sont présentés dans les tableaux du bilan et du compte de résultat.

b) Changement de présentation comptable

Néant.

c) Changement d'estimation comptable

Néant.

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

a) PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

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

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

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

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

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

b) PRINCIPES COMPTABLES SECTORIELS

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, intégrant l'article 1er du règlement ANC n°2019-04, n°2020-08 et 2022-04, n°2023-03.
- Du règlement ANC n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- Du Code de l'Action Sociale et des Familles C.A.S.F., pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du C.A.S.F. ;
- De l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M22 et M22 Bis) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif ;
- De l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- De l'arrêté du 27 décembre 2024 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L 312.1 du code de l'action sociale et des familles.
- Des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations et, notamment, il a été tenu compte des spécificités établies par les

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

organismes financeurs dans le cadre de la fixation de la dotation de Soins (Secteur Médico – Social).

c) DISPOSITIONS SPECIFIQUES AUX PRINCIPES COMPTABLES

c.1) Comptabilisation des engagements de retraite

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

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

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

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

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

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

A compter de 2025, la Fondation ne constate plus de provisions réglementées pour effort construction, le solde est donc de 74 ke.

d) IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

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

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

e) IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMEUBLES ET MEUBLES :

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

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

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

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

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

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

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

Dépréciation des actifs :

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

f) IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

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

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

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

g) CREANCES ET DETTES :

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

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

h) TRESORERIE - EMPRUNTS

- **Disponibilités :** lorsque des accords de fusion de comptes ont été obtenus et contractualisés avec les banques, il est procédé à la compensation des soldes débiteurs et créditeurs desdits comptes. Le solde est présenté soit à l'actif, soit au passif suivant la situation nette pour chacune des banques.

- **Valeurs mobilières de placement :**

  Titres : ils sont valorisés à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré – premier sorti. Des dépréciations sont constatées lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur comptable.

  A la clôture, la fondation ne dispose d'aucun titre de placement.

- **Emprunts :** les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

i) APPORTS EN FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE

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

j) PROVISIONS REGLEMENTEES :

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

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

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

k) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

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

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

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

- Prise en compte d'un taux d'actualisation 3.90 %,
- Coefficient de calcul de l'indemnité en application de la Convention Collective applicable à la Fondation, soit la CCN 1951,
- Nombre de droits acquis en fonction des années de présence pour chacun des salariés
- L'âge de départ à la retraite est fixé à 67 ans,
- Application d'une probabilité de présence jusqu'à la retraite (rotation et espérance de vie),
- Il est tenu compte du salaire du mois de décembre en appliquant à celui-ci le nombre d'années acquis au 31 décembre divisé par le nombre d'années restant à courir avant l'âge du départ à la retraite (taux de progression des salaires).
- Taux de charges sociales et fiscales retenu à 50 %.

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

l) FONDS DEDIES

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

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

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

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 1. FRAIS D'ETABLISSEMENT ET IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, CORPORELLES ET FINANCIERES

Valeur Brute en euros	Valeur début exercice	Acquisitions	Cessions	Fusions	Variation de Périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur fin exercice
TOTAL DES FRAIS D'ETABLISSEMENT									
Autres immobilisations incorporelles	9 682								9 682
Immobilisations Incorporelles	**9 682**								**9 682**
Terrains	1 282 996								1 282 996
Constructions	9 017 231								9 017 231
Installations techniques matériel et outillage	568 874	4 567	-28 207						545 234
Installations générales, aménagements divers	819 973	27 392	-2 603						844 762
Matériel de transport									
Matériel de bureau et mobilier informatique	137 019	13 409	-1 348				1 124		150 204
Autres	54 835	7 088							61 923
Immobilisations corp. en cours, avances et acomptes	1 124						-1 124		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés									
Immobilisations Corporelles	**11 882 052**	**52 456**	**-32 158**						**11 902 350**
Participations et créances rattachées	15								15
Autres titres immobilisés									
Prêts et autres immobilisations financières	131 556	13 042	-3 812						140 786
Immobilisations Financières	**131 571**	**13 042**	**-3 812**						**140 801**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**12 023 305**	**65 498**	**-35 970**						**12 052 833**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 2. AMORTISSEMENTS DES FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Amortissements en euros	Valeur brute début exercice	Dotation	Diminution et Reprise	Réévaluations	Fusion	Variation de périmètre	Variation de change	Virement poste à poste	Autres mouvements	Valeur brute fin exercice
TOTAL DES FRAIS D'ETABLISSEMENT										
Autres immobilisations incorporelles	9 682									9 682
Immobilisations Incorporelles	**9 682**									**9 682**
Terrains										
Constructions	2 883 203	217 342								3 100 545
Instal. techniques matériel et outillage	495 762	30 555	-28 207							498 110
Instal. générales, aménagements divers	590 262	37 494	-2 603							625 153
Matériel de transport										
Matériel de bureau et mobilier informatique	111 405	4 890	-1 348							114 947
Autres	37 637	10 613								48 250
Immobilisations Corporelles	**4 118 269**	**300 894**	**-32 158**							**4 387 005**
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	**4 127 951**	**300 894**	**-32 158**							**4 396 687**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 3. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Informations financières						
	Année de référence	**Capital**	**Capitaux propres autres que le capital**	**Quote-Part de capital détenue (en %)**	**Quote-Part de capitaux propres (en valeur)**	**Résultat**	**Chiffre d'affaires HT**
GIE Alliance Gestion	2025	200 100	-	0,01%	15	-	34 546 049

	Valeur comptables des titres détenus		*Autres renseignements*		
	Brute	**Nette**	**Prêts et avances accordés**	**Cautions et avals donnés**	**Dividendes encaissés**
GIE Alliance Gestion	15	15	-	-	-

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 5. ETAT DES CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
	Montant Brut	1 an au plus	Plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	125 851	4 206	121 645
Autres immobilisations	14 935		14 935
Créances de l'actif Immobilisé	**140 786**	**4 206**	**136 580**
Clients douteux	95 870	95 870	
Usagers, clients et comptes rattachés	378 552	378 552	
Créances reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Personnel et comptes	20 078	20 078	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat et collectivités publiques Impôt sur les bénéfices			
Etat et collectivités publiques Taxe s/ la Valeur Ajoutée			
Etat et collectivités publiques Divers	5 235	5 235	
Comptes courants Groupe et associés			
Autres créances	18 113	18 113	
Charges constatées	2 016	2 016	
Créances de l'actif Circulant	**519 864**	**519 864**	
TOTAL GENERAL	**660 650**	**524 070**	**136 580**
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours	8 159		
- Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 812		

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

ETAT DES DETTES	DEGRE D'EXIGIBILITE			
	Montant Brut	1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunt obligataire (2)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	201 671	51 538	150 133	
Emprunts et dettes financières divers (2)	3 190 188		3 190 188	
Dettes des legs ou donations				
Fournisseurs et comptes rattachés	174 483	174 483		
Personnel et comptes rattachés	146 168	146 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	192 898	192 898		
Etat et collectivités publiques Impôt sur les bénéfices				
Etat et collectivités publiques Taxe s/ la Valeur Ajoutée				
Etat et collectivités publiques Divers	130 218	130 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 814	6 814		
Comptes courants Groupe et associés				
Autres dettes	28 424	28 424		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**4 070 864**	**730 543**	**3 340 321**	
(2) Montant :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	50 496			

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 6. VARIATION DES FONDS PROPRES

	Montant début exercice	Affectation résultats	Retraitements	Transf. Asso. Mutual. CPOM	Fusions / Reprises	Variation de périmètre	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres									
Fonds propres sans droit de reprise	**3 197 116**								**3 197 116**
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	3 197 116								3 197 116
Fonds propres avec droit de reprise	**850 000**								**850 000**
Fonds Propres statutaires									
Fonds Propres complémentaires	850 000								850 000
Ecarts de réévaluation									
Réserves	**248 548**	**21 051**							**269 599**
Réserves statutaires ou contractuelles									
Réserves pour projet de l'entité									
Autres réserves (dont investissement)									
Réserves ESMS sous gestion contrôlée	248 548	21 051							269 599
Investissement	*186 552*								*186 552*
Compensation	*61 996*	*21 051*							*83 047*
Compensation des charges d'amortissement									
Trésorerie									
Report à nouveau	**-669 272**	**269 731**							**-399 541**
R.A.N des ESMS sous contrôle de tiers	-155 234	134 712							-20 522
Résultats soumis à approb. des autorités de tarification	*-134 712*	*134 712*							
Charges rejetées par l'autorité									
Charges dont la prise en compte est différée	*-20 522*								*-20 522*
Autres Reports à nouveau	-514 038	135 019							-379 019
Activités des ESMS sous gestion libre	*-2 943 000*	-51 938							*-2 994 938*
Autres activités	*2 428 962*	*186 957*							*2 615 919*
Résultat de l'exercice	**290 783**	**-290 783**					**205 613**		**205 613**
Activités ESMS sous gestion contrôlée									
Autres activités	290 783	-290 783					205 613		205 613
Situation Nette	**3 917 175**	**-1**					**205 613**		**4 122 787**
Subventions									
Provisions réglementées	74 240								74 240
TOTAL	**3 991 415**	**-1**					**205 613**		**4 197 027**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 7. TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

en euros	Résultat 2025	Séniors	Groupe
Ehpad de Douai	-7 252	-7 252	
Résultat en gestion libre des activités ESMS	*-7 252*	*-7 252*	*0*
Patrimoine	226 606		226 606
Résidence de Proximité	-13 741	-13 741	
Résultat en gestion libre des autres activités	*212 865*	*-13 741*	*226 606*
Résultat des activités en gestion libre	**205 613**	**-20 993**	**226 606**
Résultat Global	**205 613**	**205 613**	

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 8. PROVISIONS & DEPRECIATIONS

	Montant début exercice	Dotation	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Fusions	Variations	Autres	Montant fin exercice
Provision pour couverture de BFR								
Amortissements dérogatoires								
Provisions s/ différence de réalisation - actifs								
Provision s/ différence de réalisation - actifs								
Provisions pour renouvellement des immo.								
Provision liée à l'Effort de Construction	74 240							74 240
Autres provisions réglementées								
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**74 240**							**74 240**
Provisions pour litiges salariaux		35 000						35 000
Provisions pour risques								
Sous Total Provisions pour Risques		**35 000**						**35 000**
Provisions pour grosses réparations								
Provisions pour départ à la retraite	13 680	36 000		-13 680				36 000
Provisions pour fermeture & restructuration								
Provisions pour charges								
Sous Total Provisions pour Charges	**13 680**	**36 000**		**-13 680**				**36 000**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**13 680**	**71 000**		**-13 680**				**71 000**
Sur Frais d'établissement								
Sur immobilisations :								
- incorporelles								
- corporelles								
- financières								
Sous Total Dépréciations Actif Immobilisé								
Sur stocks et en cours								
Sur comptes clients	54 328	61 494		-19 952				95 870
Autres dépréciations								
Sous Total Dépréciations Actif Circulant	**54 328**	**61 494**		**-19 952**				**95 870**
TOTAL DEPRECIATIONS	**54 328**	**61 494**		**-19 952**				**95 870**
TOTAL GENERAL	**142 248**	**132 494**		**-33 632**				**241 110**
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation		132 494		-33 632				
- financière								
- exceptionnelle								
- provision pour impôts								

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 9. FONDS DEDIES

Nature	Fonds à engager en début d'exercice A	Reports B	Utilisations C		Transfert D	Fonds restant à engager en fin d'exercice E=A+B+C+D	Dont Fonds dédiés de plus de 2 ans
			Montant Global	*Dont rembourst*			
Immobilisations							
Immobilisations acquises	36 488		-3 234			33 254	
Financement formation	41 197		-4 440			36 757	36 757
Prévention		8 100				8 100	
FD s/ contributions d'ATC	**77 685**	**8 100**	**-7 674**			**78 111**	**36 757**
Immobilisations							
Immobilisations acquises			-2 325		20 000	17 675	
FD s/ contributions subventions			**-2 325**		***20 000***	**17 675**	
Immobilisations	20 000				-20 000		
Immobilisations acquises	3 976		-1 341			2 635	
FD s/ contributions fin d'autres organismes	**23 976**		**-1 341**		***-20 000***	**2 635**	
Total	**101 661**	**8 100**	**-11 340**			**98 421**	**36 757**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 10. CHARGES A PAYER

	31/12/2025
Emprunts obligataires	
Emprunts - Intérêts courus sur emprunts Trésorerie - Intérêts courus à payer	203
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**203**
Emprunts et dettes financières divers - Intérêts courus sur emprunts Comptes courants - Intérêts à payer	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs d'exploitation	**158 157**
Congés payés, RTT, autres congés et charges sociales et fiscales liées	187 419
Personnel autres charges à payer et charges sociales et fiscales liées	25 306
Etat - autres charges à payer	1 026
Dettes fiscales et sociales	**213 751**
Fournisseurs d'immobilisation	
Clients - Avoirs à établir Divers - Charges à payer	4 866
Autres dettes	**4 866**
TOTAL	**376 977**

Note 11. PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2025
Créances usagers et comptes rattachés	**8 458**
Fournisseurs - R.R.R à obtenir et avoirs non reçus	4 892
Personnel - Produits à recevoir	
Organismes sociaux IJSS	
Etat - Produits à recevoir	
Subvention à recevoir	
Comptes courants produits à recevoir	
Divers - Produits à recevoir	108
Autres	**5 000**
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	**13 458**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 14. BILAN FINANCIER

BIENS	31/12/2025	31/12/2024	FINANCEMENTS	31/12/2025	31/12/2024
Immobilisations incorporelles brutes	9 682	9 682	Apports, dotations, rés et fonds propres	4 047 116	4 047 116
Immobilisations corporelles brutes					
- Terrains	1 282 996	1 282 996	Réserves affectées à l'investissement	186 552	186 552
- Agencements			Réserve de compens des charges d'amort.		
- Constructions	9 017 231	9 017 231	Subventions d'investissement		
- Installations, matériels et outillages	545 234	568 874	Provisions réglementées		
- Autres immobilisations corporelles	1 056 889	1 011 827	Provisions régl. des PV nettes d'actif	74 240	74 240
			Fonds dédiés immobilisations	53 564	60 464
Immo. corporelles et incorporelles en cours		1 124	Emprunts - dettes financières	3 330 056	3 380 552
Immo. en cours - part investissement PPP			Dépôts et cautionnements reçus	61 600	64 600
Biens reçus par legs destinés à être cédés			Amortissements des immobilisations		
Immobilisations financières	140 801	131 571	- Incorporelles	9 682	9 682
Amortissements excédentaires différés			- Agencements des terrains		
			- Constructions	3 100 545	2 883 203
Charges à répartir			- Installations, matériels et outillages	498 110	495 762
Autres			- Autres immobilisations corporelles	788 350	739 304
			Dépréciations des immobilisations		
			Dépenses refusées par l'ATC		
			Autres réserves	-379 019	-514 038
Comptes de liaison investissement			Comptes de liaison investissement		
Biens stables (II)	**12 052 833**	**12 023 305**	**Financements stables (I)**	**11 770 796**	**11 427 437**
FRI NÉGATIF (I-II)	**282 037**	**595 868**	**FRI POSITIF (I-II)**		
			Réserves et provisions à la couv du BFR		
Reports à nouveau déficitaires		134 712	Réserves de compensation des déficits	83 047	61 996
Résultat déficitaire			Résultat excédentaire	205 613	290 783
Créances Glissantes			Résultat excédentaire s/ contrôle de tiers		
			Provisions pour risques et charges	71 000	13 680
			Fonds dédiés d'exploitation	44 857	41 197
			Dépréciation des stocks et créances	95 870	54 328
Autres			Autres		
Comptes de liaison trésorerie (stable)			Comptes de liaison trésorerie (stable)		
Actifs stables d'exploitation (IV)		**134 712**	**Financements stables d'exploitation (III)**	**500 387**	**461 984**
FRE NÉGATIF (III-IV)			**FRE POSITIF (III-IV)**	**500 387**	**327 272**
FRNG NEGATIF		**268 596**	**FRNG POSITIF**	**218 350**	
Stocks			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs d'exploitation	174 483	166 124
Organismes payeurs, usagers	378 552	331 068	Dettes fiscales et sociales	469 284	428 246
Créances diverses d'exploitation	43 423	77 251	Dettes diverses d'exploitation	27 579	408 690
Créances irrécouvrables en non-valeur	95 870	54 328	Produits constates d'avance		
Charges constatées d'avance	2 016	1 289	Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés	20 522	20 522	Fonds en dépôt par les résidents	842	1 412
Autres			Autres		
Valeurs d'exploitation (VI)	**540 383**	**484 458**	**Dettes d'exploitation (V)**	**672 188**	**1 004 472**
BFR (VI-V)			**EXC. DE FIN. EXPL. (VI-V)**	**131 805**	**520 014**
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations	6 814	14 771
Disponibilités	357 172	266 443	Fonds des majeurs protégés		
Régie d'avance			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus	203	254
			Autres		
Comptes de liaison trésorerie			Comptes de liaison trésorerie		
Liquidités (VIII)	**357 172**	**266 443**	**Financements à court terme (VII)**	**7 017**	**15 025**
TRÉSORERIE POSITIVE (VIII-VII)	**350 155**	**251 418**	**TRÉSORERIE NÉGATIVE (VIII-VII)**		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	**12 950 388**	**12 908 918**	**TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)**	**12 950 388**	**12 908 918**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 15. TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Trésorerie d'ouverture		**251 418**
Résultat d'exploitation	**209 119**	
+ Amortissements	300 892	
+ Provisions	98 862	
+ Fonds dédiés	-3 240	
+ Autres		
Resultat brut d'exploitation	**605 633**	
- Frais financiers	-3 726	
+ Produits financiers	220	
- Impôt sur les sociétés		
+/- Charges et produits exceptionnels		
+/- Autres		
Capacité d'auto-financement	**602 127**	
Variation des stocks		
Variation des créances d'exploitation	-55 925	
Variation des dettes d'exploitation	-332 284	
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	**-388 209**	
Flux nets de trésorerie générés par l'activité		**213 918**
- Acquisition d'immobilisations	-65 498	
+ Cession d'immobilisations	3 812	
Flux nets de trésorerie liés aux opérations d'investissement		**-61 686**
+ Augmentations ou diminutions d'apports en numéraire		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Emissions d'emprunts		
- Remboursements d'emprunts	-50 495	
+/- Dépôts de garanties reçus	-3 000	
+ Autres variations		
Flux nets de trésorerie liés aux opérations de financement		**-53 495**
Trésorerie de clôture		**350 155**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 16. PRODUITS D'EXPLOITATION

en euros	31.12.2025	31.12.2024
Séniors	4 661 258	4 672 243
Groupe - Support	485 537	464 963
Facturation entre établissements	-463 759	-429 133
Produits d'exploitation par activité	**4 683 036**	**4 708 073**
Gestion libre	4 683 036	4 708 073
Gestion contrôlée		
Produits d'exploitation par nature de financement	**4 683 036**	**4 708 073**
Secteur lucratif		
Secteur non lucratif	4 683 036	4 708 073
Produits d'exploitation par secteur fiscal	**4 683 036**	**4 708 073**

Note 18. RESULTAT EXCEPTIONNEL

Résultat exceptionnel	31/12/2025			31/12/2024		
	Produits	Charges	Impact	Produits	Charges	Impact
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
Opérations en capital						
Aux amortissements excep. des immo.					21	(21)
Aux amortissements dérogatoires						
Aux provisions réglementées						
Aux provisions pour risques et charges						
Aux dépréciation except.						
Dotations et reprises					**21**	**(21)**
Pénalités et amendes					360	(360)
Opérations de gestion					**360**	**(360)**
Résultat exceptionnel					**381**	**(381)**

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 19. RESULTAT EFFECTIF GLOBAL

	31/12/2025	31/12/2024
Résultat comptable sous gestion propre	205 613	290 783
Résultat comptable sous gestion contrôlée		
Résultat comptable	**205 613**	**290 783**

Reprise du résultat Antérieur		

Résultat effectif Global	**205 613**	**290 783**
dont Résultat effectif sous gestion propre	205 613	290 783
dont Résultat effectif sous gestion contrôlée		

Note 20. SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS

	Concours Publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'Investissement
Europe			
Etat			
Etat - Assurance Maladie - ARS	1 706 461		
Etat - CAF			
Etat - Dirrecte			
Etat - ASP		3 333	
Régions			
Départements	1 608 078		
Communes, Villes			
Autres Financeurs			
	3 314 539	**3 333**	
Quotes-Parts de subventions virées au résultat			
TOTAL	**3 314 539**	**3 333**	

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 21. RESULTAT SECTORIEL PAR ACTIVITE

	Séniors	Groupe	Inter Secteur	Total
Produits d'exploitation	**4 661 258**	**485 537**	**-463 759**	**4 683 036**
Cotisations				
Ventes de biens et services	**1 249 407**	**485 537**	**-463 759**	**1 271 185**
-Ventes de biens				
-Ventes de prestations de service	1 249 407	485 537	-463 759	1 271 185
Produits de tiers financeurs	**3 319 055**			**3 319 055**
-Concours publics	3 314 539			3 314 539
-Subventions d'exploitation	3 333			3 333
-Vert fondateurs ou conso. dot.consomptible				
-Ressources liées à la générosité du public				
-Contributions financières	1 183			1 183
Production Stockée				
Production Immobilisée				
Reprises sur prov (et amort), transfert de charges	33 632			33 632
Utilisation des fonds dédiés	11 340			11 340
Produits des cessions d'immobilisations Incorporelles et Corp.				
Autres produits de Gestion Courante	47 824			47 824
Charges d'exploitation	**4 678 744**	**258 932**	**-463 759**	**4 473 917**
Achat de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres appro	5 951			5 951
Variation de stocks matières premières et autres appro				
Autres achats et charges externes	1 176 682	7 659		1 184 341
Aides financières	594			594
Impôts, taxes et versements assimilés	225 161	20 879		246 040
Salaires et traitements	1 839 974			1 839 974
Charges sociales	753 800			753 800
Dotation aux amortissements et aux provisions				
-Sur immobilisations : dotations aux amortissements	75 364	225 528		300 892
-Sur immobilisations : dotations de dépréciations				
-Sur actif circulant : dotations des dépréciations	56 628	4 866		61 494
-Pour risques et charges : dotations aux provisions	71 000			71 000
Reports de fonds dédiés	8 100			8 100
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corp. cédées				
Autres charges d'exploitation	465 490		-463 759	1 731
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-17 486**	**226 605**		**209 119**
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers	220			220
Charges financières	3 727	-1		3 726
RESULTAT FINANCIER	**-3 507**	**1**		**-3 506**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**-20 993**	**226 606**		**205 613**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les sociétés				
RESULTAT NET	**-20 993**	**226 606**		**205 613**
Total des charges	*4 682 471*	*258 931*	*-463 759*	*4 477 643*
Total des produits	*4 661 478*	*485 537*	*-463 759*	*4 683 256*

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 21. RESULTAT SECTORIEL PAR AUTONOMIE FINANCIERE

	Gestion Libre Autres Activités	Gestion Libre Activités ESMS	Inter Secteur	Total
Produits d'exploitation	**503 855**	**4 611 805**	**-432 624**	**4 683 036**
Cotisations				
Ventes de biens et services	**503 855**	**1 199 954**	**-432 624**	**1 271 185**
-Ventes de biens				
-Ventes de prestations de service	503 855	1 199 954	-432 624	1 271 185
Produits de tiers financeurs		**3 319 055**		**3 319 055**
-Concours publics		3 314 539		3 314 539
-Subventions d'exploitation		3 333		3 333
-Vert fondateurs ou conso. dot.consomptible				
-Ressources liées à la générosité du public				
-Contributions financières		1 183		1 183
Production Stockée				
Production Immobilisée				
Reprises sur prov (et amort), transfert de charges		33 632		33 632
Utilisation des fonds dédiés		11 340		11 340
Produits des cessions d'immobilisations Incorporelles et Corp.				
Autres produits de Gestion Courante		47 824		47 824
Charges d'exploitation	**290 990**	**4 615 551**	**-432 624**	**4 473 917**
Achat de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres appro		5 951		5 951
Variation de stocks matières premières et autres appro				
Autres achats et charges externes	31 521	1 152 820		1 184 341
Aides financières		594		594
Impôts, taxes et versements assimilés	29 075	216 965		246 040
Salaires et traitements		1 839 974		1 839 974
Charges sociales		753 800		753 800
Dotation aux amortissements et aux provisions				
-Sur immobilisations : dotations aux amortissements	225 528	75 364		300 892
-Sur immobilisations : dotations de dépréciations				
-Sur actif circulant : dotations des dépréciations	4 866	56 628		61 494
-Pour risques et charges : dotations aux provisions		71 000		71 000
Reports de fonds dédiés		8 100		8 100
Valeur comptable des Immobilisations Incorp. et Corp. cédées				
Autres charges d'exploitation		434 355	-432 624	1 731
RESULTAT D'EXPLOITATION	**212 865**	**-3 746**		**209 119**
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers		220		220
Charges financières		3 726		3 726
RESULTAT FINANCIER		**-3 506**		**-3 506**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**212 865**	**-7 252**		**205 613**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les sociétés				
RESULTAT NET	**212 865**	**-7 252**		**205 613**
Total des charges	*290 990*	*4 619 277*	*-432 624*	*4 477 643*
Total des produits	*503 855*	*4 612 025*	*-432 624*	*4 683 256*

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

AUTRES INFORMATIONS :

Note 22. ENGAGEMENTS HORS BILAN

a. Engagements donnés :

a-1 Intérêts restant à courir sur emprunts auprès des établissements de crédit :

	2025
Part à moins d'un an	2 937
Part à plus d'un an et moins de 5 ans	3 639
Part à plus de 5 ans	
Soit un total de	**6 577**

a.2 Engagements de retraite :

Les engagements de retraite s'élèvent à la clôture à **295 272 euros**.

Les engagements de retraite ne sont comptabilisés au passif du bilan que pour la part correspondant aux salariés de plus de 50 ans et ou conformément aux accords obtenus par les autorités de tarification. La Fondation a constaté au passif un montant de **36 000 euros** à ce titre.

La part des engagements de retraite non comptabilisée s'élève à **259 272 euros.**

a.3 Autres engagements donnés :

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

Au 31-12-2025, le passif d'Alliance Gestion répondant au critère ci-dessus s'élève à :

	en euros
Dettes financières	3 682 538
Dettes d'exploitation	9 020 986
Autres dettes	3 889 448
	16 592 972

Au cours de l'exercice 2025, la participation de la Fondation Sainte Marie à l'ensemble des charges d'Alliance Gestion a été de 0,30 %.

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

b. Engagements reçus :

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

AFADR reçu de l'association Groupe SOS Séniors

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

Cet apport, effectué uniquement si la Fondation doit faire face à un besoin, a été fixé selon l'échéancier suivant : 2015 : 150 ke – 2016 : 150 ke – 2017 : 600 ke (Sous condition de la levée d'option d'achat des biens sis au 115 rue Saint Jean à Douai, biens acquis en 2024 par la Fondation et pour lesquels elle n'a pas réclamé le versement des fonds) – 2018 : 150 ke – 2019 à 2022 : 100 ke par an.

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

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

Au 31/12/2025, les AFADR constatés au passif de la Fondation Sainte Marie s'élèvent à 850 ke.

b.2 Garanties reçues au profit des établissements financiers :

Nature	Date de signature	Durée de l'emprunt	Bénéficiaire	Valeur d'origine	Montant de la garantie	Capital restant dû au 31-12-2025
Caution simple Compagnie Européenne de Garanties et Cautions à hauteur de 50%	04/09/2019	10 ans	Caisse d'Epargne	500 000	100 734	201 468
					100 734	201 468

Docusign Envelope ID: 2735D2DF-123B-87D2-838F-AF4060894940

Note 23. EFFECTIF

Effectif Moyen par CSP	
Direction	1
Administration générale	3
Service Généraux	36
Restauration	2
Socio-éducatif	6
Paramédical	20
Médical	1
Autres fonctions	
Total	**69**

Note 25. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

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

Au titre de l'exercice 2025, la Fondation Sainte Marie n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

Note 26. REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

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

Note 27. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat d'une part pour les honoraires liés à la mission de contrôle légal, s'élève à 23 128 euros, TVA non récupérable incluse.

Note 28. CHARGES LIEES A L'IMPOT

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

****