



Patrick DISTEL  
Commissaire aux Comptes

**FONDATION SAINT FRANCOIS  
1/5 RUE COLOME  
67501 HAGUENAU**

**RAPPORTS DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

**FONDATION SAINT FRANCOIS  
1/5 RUE COLOME  
67501 HAGUENAU**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux Membres de la Fondation Saint François,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Saint-François relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de mon rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R. 821-180 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la Fondation Saint François.

### **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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

Schiltigheim, le 11 juin 2025



**Patrick DISTEL**

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

**ANNEXE**  
**AU**  
**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

ACTIF DU BILAN	1
PASSIF DU BILAN	2
COMPTE DE RESULTAT	3 – 4
ANNEXES	5 - 24

# Bilan Actif

Fondation Saint Francois

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 28/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	191 710	191 710		
Frais de développement	285 147		285 147	
Concession, brevets et droits similaires	1 526 655	1 338 840	187 815	60 084
Fonds commercial	4 710 332		4 710 332	4 710 332
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles :</b>	<b>6 713 844</b>	<b>1 530 550</b>	<b>5 183 294</b>	<b>4 770 416</b>
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 890 340		2 890 340	2 890 340
Constructions	46 327 299	29 910 581	16 416 719	17 017 029
Installations techniques, matériel et outillage industriel	7 593 252	6 682 999	910 253	1 178 791
Autres immobilisations corporelles	2 514 668	2 083 725	430 942	301 319
Immobilisations en cours	322 934		322 934	597 574
Avances et acomptes	15 453		15 453	38 902
<b>TOTAL immobilisations corporelles :</b>	<b>59 663 946</b>	<b>38 677 305</b>	<b>20 986 642</b>	<b>22 023 955</b>
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	5 000		5 000	4 880
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	5 620	1 156	4 464	4 464
Prêts	623 028		623 028	581 916
Autres immobilisations financières	12 187		12 187	12 187
<b>TOTAL immobilisations financières :</b>	<b>645 835</b>	<b>1 156</b>	<b>644 679</b>	<b>603 447</b>
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>67 023 625</b>	<b>40 209 011</b>	<b>26 814 615</b>	<b>27 397 818</b>
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	864 685		864 685	851 750
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
<b>TOTAL stocks et en-cours :</b>	<b>864 685</b>		<b>864 685</b>	<b>851 750</b>
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	2 564 658	188 138	2 376 521	3 511 760
Autres créances	1 036 288		1 036 288	1 550 495
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>TOTAL créances :</b>	<b>3 600 946</b>	<b>188 138</b>	<b>3 412 809</b>	<b>5 062 255</b>
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				231 142
Disponibilités	1 054 360		1 054 360	1 391 639
Charges constatées d'avance	246 424		246 424	212 047
<b>TOTAL disponibilités et divers :</b>	<b>1 300 785</b>		<b>1 300 785</b>	<b>1 834 828</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>5 766 416</b>	<b>188 138</b>	<b>5 578 278</b>	<b>7 748 833</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>72 790 041</b>	<b>40 397 149</b>	<b>32 392 893</b>	<b>35 146 651</b>





# Bilan Passif

Fondation Saint Francois

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 28/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
<b>SITUATION NETTE</b>		
Capital social ou individuel dont versé	17 833 225	17 833 225
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 972 956	13 972 956
Report à nouveau	(11 216 972)	(9 541 723)
<b>Résultat de l'exercice</b>	(756 166)	(1 675 248)
<b>TOTAL situation nette :</b>	<b>19 833 042</b>	<b>20 589 209</b>
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	237 824	207 695
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>20 070 867</b>	<b>20 796 903</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>432 393</b>	<b>431 631</b>
<b>DETTES FINANCIÈRES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 657 758	6 960 763
Emprunts et dettes financières divers	19 544	19 464
<b>TOTAL dettes financières :</b>	<b>5 677 302</b>	<b>6 980 226</b>
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	123 716	234 769
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 972 241	3 865 099
Dettes fiscales et sociales	2 684 768	2 472 126
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 181	1 487
Autres dettes	426 424	310 409
<b>TOTAL dettes diverses :</b>	<b>6 088 614</b>	<b>6 649 121</b>
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		54 000
<b>DETTES</b>	<b>11 889 633</b>	<b>13 918 116</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>32 392 893</b>	<b>35 146 651</b>



# Compte de Résultat (Première Partie)

Fondation Saint François

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 28/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
Ventes de marchandises	1 457 705		1 457 705	1 656 404
Production vendue de biens				
Production vendue de services	32 912 223		32 912 223	32 850 566
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>34 369 928</b>		<b>34 369 928</b>	<b>34 506 970</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 927 030	1 961 757
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			532 466	429 338
Autres produits			5 920	22 569
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>36 835 343</b>	<b>36 920 635</b>
<b>CHARGES EXTERNES</b>				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 486 966	1 717 060
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			7 340 523	7 201 839
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(12 935)	18 816
Autres achats et charges externes			7 304 644	7 420 534
<b>TOTAL charges externes :</b>			<b>16 119 199</b>	<b>16 358 249</b>
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>			1 727 421	1 708 256
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>				
Salaires et traitements			12 878 352	12 779 372
Charges sociales			5 021 528	4 778 648
<b>TOTAL charges de personnel :</b>			<b>17 899 880</b>	<b>17 558 020</b>
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 170 556	2 258 795
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			188 138	192 933
Dotations aux provisions pour risques et charges			312 393	311 631
<b>TOTAL dotations d'exploitation :</b>			<b>2 671 087</b>	<b>2 763 360</b>
<b>AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			32 487	22 715
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>38 450 075</b>	<b>38 410 599</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(1 614 732)</b>	<b>(1 489 965)</b>





# Compte de Résultat (Seconde Partie)

Fondation Saint Francois

Période du 01/01/24 au 31/12/24  
Edition du 28/05/25  
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2024	Net (N-1) 31/12/2023
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(1 614 732)</b>	<b>(1 489 965)</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	126 568	
Perte supportée ou bénéfice transféré		12 775
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Produits financiers de participation	241	565
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	36 388	36 198
Reprises sur provisions et transferts de charges	74 288	12 137
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>110 917</b>	<b>48 900</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	94 895	72 491
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	72 735	
	<b>167 631</b>	<b>72 491</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>(56 713)</b>	<b>(23 591)</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(1 544 877)</b>	<b>(1 526 331)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	972 668	121 707
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 877	126 577
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>1 005 545</b>	<b>248 284</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	216 834	197 201
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		200 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>216 834</b>	<b>397 201</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>788 711</b>	<b>(148 918)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>38 078 374</b>	<b>37 217 818</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>38 834 540</b>	<b>38 893 067</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE</b>	<b>(756 166)</b>	<b>(1 675 248)</b>



## ANNEXE DES COMPTES

Au Bilan de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **32 392 893 €** et au Compte de Résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 38 834 540 € pour les charges et de 38 078 374 € pour les produits, dégageant une perte de **756 166** Euros.

Les documents n°1 à 17 ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.



# **FAITS CARACTERISTIQUES**

## **Contexte économique et financier**

### **Stagnation des tarifs et retards de publication**

Le contexte national reste marqué par une stagnation des tarifs dans le secteur hospitalier, avec des revalorisations limitées et publiées tardivement. Cette dynamique contraint la capacité d'adaptation des établissements, notamment face à l'augmentation continue des charges. Le décalage dans la publication des tarifs a également engendré un report dans le traitement et l'émission des factures, complexifiant temporairement les processus de facturation.

### **Suivi renforcé de la trésorerie**

Dans ce contexte, l'établissement a connu des tensions de trésorerie, nécessitant une vigilance accrue et une gestion quotidienne rigoureuse. Des dispositifs ont été mis en place pour garantir & sécuriser les flux.

## **Évolution de l'organisation**

### **Création du pôle AFR**

Un nouveau pôle AFR a été structuré dans une logique d'amélioration de la performance de la chaîne de facturation. Il vise à renforcer la qualité des process, réduire les délais de traitement et améliorer le pilotage financier, en sécurisant les recettes et en consolidant les flux financiers.

## **Projets et perspectives de développement**

### **Développement de l'offre à destination des entreprises**

Des travaux préparatoires ont été lancés en vue de créer un nouveau service de Prévention Santé au Travail Interprofessionnel. Ce projet a pour objectif d'apporter aux entreprises une offre complète et structurée de prévention, de suivi et de soins pour leurs salariés. Il s'inscrit dans une stratégie de diversification et d'adaptation aux enjeux actuels de santé publique et de prévention.



## **MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN**

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06 du 5 décembre 2018, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif. Les comptes annuels de la Fondation Saint-François concernant l'exercice clos le 31/12/2024 ont été établis conformément aux règles appliquées en la matière, en respectant les principes du règlement sus-cité :

- une image fidèle de la situation économique de la Clinique,
- la régularité et la sincérité des comptes,
- la continuité de l'exploitation,
- la permanence des méthodes comptables (\*),
- l'indépendance des Exercices.

La méthode d'évaluation des différents postes inscrits à l'actif a été effectuée selon la méthode des coûts historiques.

Le coût historique des biens inscrits à l'actif du bilan est constitué par :

- le coût réel d'acquisition pour ceux achetés à des tiers, l/a valeur d'apport pour ceux apportés par l'Etat ou les associés, la valeur actuelle pour ceux acquis à titre gratuit ou, en cas d'échange, par la valeur de celui des deux éléments dont l'estimation est la plus sûre ;
- le coût réel de production pour ceux produits par l'entreprise pour elle-même.

La subvention obtenue, le cas échéant, pour l'acquisition ou la production d'un bien n'a pas d'influence sur le calcul du coût du bien acquis ou produit.



## **OBJET SOCIAL NATURE ET PERIMETRE D'ACTIVITE**

La Fondation Saint-François exerce des activités de « court séjour » sur le champs médico-chirurgicales (MCO), une structure d'Hospitalisation à Domicile, une activité de soins bucco-dentaires pour les personnes en situation de handicap (Handident) et 6 structures sanitaires de proximité réparties dans le Nord de l'Alsace et dispensant des soins infirmiers.

Elle s'entoure d'une équipe médicale de près de 80 praticiens. L'activité médico-chirurgicale offre une diversité de soins importante. Les disciplines exercées concernent : l'angiologie, la dermatologie, la chirurgie digestive, la chirurgie esthétique, la chirurgie gynécologique, la chirurgie dentaire (Handident), la chirurgie de la main, l'ORL, la chirurgie orthopédique, la chirurgie stomatologique, la chirurgie urologique, la médecine et endoscopie.

Elle dispose d'une autorisation d'urgence-main, d'une unité de soins non programmés, des consultations gynécologiques, cardiologiques, ophtalmologiques, et des examens d'imagerie médicale (Radiologie, Echographie, Scanner, IRM).



## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Le fonds de commerce de la Fondation Saint-François est apprécié à 4 710 332 €. Le fonds de commerce n'a pas été réévalué au courant de l'année 2024.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

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





## AMORTISSEMENTS

- Frais d'établissement	: 5 ANS
- Logiciels	: 1 à 3 ANS
- Autres immo. incorp. (Fonds de Commerce)	: Non amortissable
- Terrain	: Non amortissable
- Constructions	: 30 - 50 ANS
- Inst. tech. mat. & outil.	: 5 - 20 ANS
- Autres immo. corp.	: 2 - 10 ANS

Tous les amortissements des biens acquis au courant de l'année 2024 sont linéaires et considérés comme économiques.

Les amortissements dégressifs correspondent aux biens acquis antérieurement à l'année 2011.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, la Fondation applique les nouveaux règlements sur les actifs (CRC 2002-10 "amortissements et dépréciation des actifs immobilisés", 2003-7 "Composants et dépenses de remplacement / provision pour gros entretien " et 2004-6 "définition, comptabilisation et évaluation des actifs").

Les durées de vie exposées dans ce chapitre sont conformes à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs, selon laquelle la durée de référence utilisée pour l'amortissement des immobilisations corporelles n'est plus la durée d'usage mais leur durée d'utilisation prévue.



Les agents  
du com  
ces res

**PARIS DISTEL**

à Paris de la Maye

BP 50041

67614 STRASBOURG cedex

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Ces retraitements ont été faits pour 21 046€ dans le compte de brevets & licences et pour 63 898€ dans le compte d'installations techniques & agencements.

## LES IMMOBILISATION EN COURS / AVANCES & ACOMPTES

	Valeurs Brutes				Valeurs Nettes	
	Valeurs Brutes 31/12/2023	Acquisitions	Diminution par virement interne	Valeurs Brutes 31/12/2024	Valeurs Nettes 31/12/2023	Valeurs Nettes 31/12/2024
Centre Ophtalmologie	495 296	7 899	503 195	-	495 296	-
Aménagement Seebach	11 110	-	-	11 110	11 110	11 110
Logiciel Paie ADP	23 940	-	23 940	-	23 940	-
Renovation ascenseurs	66 025	287 313	251 698	101 640	66 025	101 640
CTI Santé	1 200	23 669	24 869	-	1 200	-
Migration serveurs	-	208 139	208 139	-	-	-
Restructuration Bureau AFR	-	210 184	-	210 184	-	210 184
<b>Total Immobilisations En cours</b>	<b>597 571</b>	<b>737 204</b>	<b>1 011 841</b>	<b>322 934</b>	<b>597 571</b>	<b>322 934</b>
Avances & Acomptes sur Immobilisation	38 902	61 495	84 944	15 453	38 902	15 453
<b>Total Avances &amp; Acomptes</b>	<b>38 902</b>	<b>61 495</b>	<b>84 944</b>	<b>15 453</b>	<b>38 902</b>	<b>15 453</b>
<b>Total Général</b>	<b>636 473</b>	<b>798 699</b>	<b>1 096 785</b>	<b>338 387</b>	<b>636 473</b>	<b>338 387</b>



Les immobilisations en cours s'élèvent à 322 934 €.  
Ils s'inscrivent dans une démarche d'amélioration de la qualité des services et d'optimisation de gestion.



## LES IMMOBILISATION FINANCIERES

Les Titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'Exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de cette différence.

Les Immobilisations Financières sont composées essentiellement de prêts accordés aux salariés ainsi que les fonds versés aux organismes collecteurs de l'effort à la construction.



## ACTIF CIRCULANT

### STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Aucune provision pour dépréciation des stocks n'est à constater.

### CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Elles font l'objet d'une appréciation au cas par cas. En fonction du risque encouru est constituée, sur certaines d'entre-elles, une provision pour dépréciation.

Celle-ci s'élève au 31/12/2024 à 188 138 €.

		Montants provisions au début 2024	Augmentations	Diminutions	Montants provisions fin 2024
49100000	Provisions pour risques - HAD	153 947 €	152 024 €	153 947 €	152 024 €
49100000	Provisions pour risques - Clinique	38 986 €	36 114 €	38 986 €	36 114 €
<b>Totaux Provision pour dépréciation des clients</b>		<b>192 933 €</b>	<b>188 138 €</b>	<b>192 933 €</b>	<b>188 138 €</b>



## ETATS DES CREANCES

ETATS DES CREANCES		Montants Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés	5 620 €	0 €	5 620 €
	Prêts	623 028 €	0 €	623 028 €
	Autres immobilisations financières	12 187 €	0 €	12 187 €
	<b>Totaux</b>	<b>640 835 €</b>	<b>0 €</b>	<b>640 835 €</b>
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux	188 138 €	0 €	188 138 €
	Autres créances clients	2 376 520 €	2 376 520 €	0 €
	Personnel et comptes rattachés	22 265 €	22 265 €	0 €
	Organismes sociaux	37 290 €	37 290 €	0 €
	Taxe sur la valeur ajoutée	0 €	0 €	0 €
	Autres impôts et taxes	0 €	0 €	0 €
	Etats et autres collectivités	99 611 €	99 611 €	0 €
	Groupe et associés	86 941 €	86 941 €	0 €
	Débiteurs divers	790 181,41 €	790 181 €	0 €
	Charges constatées d'avances	246 424 €	246 424 €	0 €
	<b>Totaux</b>	<b>3 847 370 €</b>	<b>3 659 232 €</b>	<b>188 138 €</b>
<b>Total des créances</b>		<b>4 488 205 €</b>	<b>3 659 232 €</b>	<b>828 973 €</b>

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les Valeurs Mobilières de Placement sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. A la clôture de l'Exercice, la valeur d'acquisition des V.M.P. est comparée à la valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de cette différence.

Au 31 décembre, aucune provision pour dépréciation n'est constatée. La provision précédemment constituée a été reprise intégralement au cours de l'exercice, suite à la cession des titres concernés.

		Montants provisions au début 2024	Augmentations	Diminutions	Montants provisions fin 2024
59030000	Provisions dépréciation des VMP	86 424 €	0 €	86 424 €	0 €
	<b>Totaux Provision pour dépréciation des Cptes financiers</b>	<b>86 424 €</b>	<b>0 €</b>	<b>86 424 €</b>	<b>0 €</b>



## PRODUITS A RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR	2024
Créances fournisseurs - Avoir non parvenus	42 432 €
Clients et comptes rattachés	86 371 €
Personnels et comptes rattachés	0 €
Organismes sociaux	37 290 €
Etats - produits à recevoir	99 611 €
Divers produits à recevoir	740 898 €
Disponibilités - intérêts à recevoir	28 665 €
<b>Totaux</b>	<b>1 035 267 €</b>

Les produits à recevoir sont essentiellement composés :

- ⇒ Des loyers, redevances, et diverses refacturations facturés aux médecins.
- ⇒ Des subventions d'exploitation et d'investissement à recevoir ;
- ⇒ Des remboursements des formations 2024 à recevoir ;





## PASSIF

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

		Montants provisions au début 2024	Augmentations	Diminutions	Montants provisions fin 2024
15110000	Provisions pour risques - Clinique	120 000 €	0 €	0 €	120 000 €
15100002	Provisions pour risques - CSI	0 €	0 €	0 €	0 €
15300000	Provisions Indemnités départ retraite	311 631 €	312 393 €	311 631 €	312 393 €
<b>Totaux Provision pour risques et charges</b>		<b>431 631 €</b>	<b>312 393 €</b>	<b>311 631 €</b>	<b>432 393 €</b>

Les provisions pour risques & charges comprennent :

- Les provisions pour litige à hauteur de 120 000 € ;
- La provision pour indemnités de départ à la retraite.

Les engagements de fin de carrière sont calculés selon la méthode des unités de crédit projetées.

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Au 31 décembre 2024, le montant des engagements d'indemnités de départs en retraite de la société est estimé à 312 393 euros.

Ce montant fait l'objet d'une provision dans les comptes.

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 45%, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction des dispositions prévues par l'accord collectif de la Fondation Saint-François.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre 65 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 3.35 %

Cette méthode correspond à l'approche préconisées par le CNC.





## DETTES FINANCIERES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT

Montants Bruts	Total	A 1 an au +	+ de 1 an
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 647 459 €	840 649 €	4 806 810 €

Les remboursements des emprunts de l'Exercice 2024 s'élèvent à : 802 352 €.

## DETTES FINANCIERES DIVERSES

Les dettes financières sont composées essentiellement d'un dépôt de garantie & cautions pour les badges de parking du personnel de la Clinique Saint-François.



## DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Banque	Objet	Montant	Date début Emprunt	Date fin Emprunt	CRD au 31/12/2024	Type de garantie	Montants garantie au 31/12/2024
SG	Locaux HAD	1 500 000	11/05/2020	11/12/2034	1 096 159	Nantissement SG n° 512 119	328 848
SG	Travaux d'extension et de construction	1 500 000	01/09/2017	15/10/2028	571 946	Nantissement SG n° 512 118	171 584
SG	Mobiliers	100 000	01/12/2016	15/01/2024	0	-	-
SG	Financement Chauffage	550 000	20/05/2020	20/03/2030	306 890	Nantissement n° 512 120	92 067
SG	Financement autoclave	85 300	01/09/2017	22/03/2023	-	-	-
BECM	Extension Bâtiment Médecine	700 000	31/01/2017	31/12/2026	152 168	Promesse Hypothèque (2023)	-
BECM	Nouveaux locaux CSI Soultz	200 000	31/12/2018	30/11/2030	102 873	Promesse Hypothèque (2023)	-
BECM	Financement Aménagement locaux HAD	650 000	30/11/2019	30/11/2031	381 206	Promesse Hypothèque (2023)	-
BECM	Financement de tables opératoires	150 000	30/04/2019	31/03/2024	0	Matériel	-
BECM	Financement Inest Bloc Op + HAD + Cuisine	375 000	30/04/2020	31/03/2030	203 635	Promesse hypothèque	-
BECM	Financement Parking	725 000	31/07/2020	30/04/2027	268 491	Promesse hypothèque	-
BECM	Financement Parking	725 000	31/12/2020	30/11/2032	707 003	Promesse hypothèque	-
BECM	Acquisition et installation d'une nouvelle salle de bloc op	960 000	26/03/2021	31/03/2031	615 622	Promesse Hypothèque (2023)	-
SG	Renovation Bloc opératoire OP3	700 000	07/07/2023	07/06/2038	658 541	Promesse hypothèque	-
BECM	Travaux d'aménagement du nouveau centre ophtalmologique	450 000	05/09/2023	31/10/2030	382 925	Promesse hypothèque	-
BECM	Travaux aménagement AFR	200 000	30/11/2024	31/10/2029	200 000	-	-
<b>TOTAL</b>					<b>5 647 459</b>		<b>592 499</b>



## ETATS DES DETTES

ETAT DES DETTES		Montants Brut 2024	A 1 an au plus	A plus d'un an
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (1)	5 657 758 €	850 947 €	4 806 811 €
	Emprunts et dettes financières divers (1)	19 544 €	0 €	19 544 €
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 972 241,47 €	2 972 241 €	
	Personnels et comptes rattachés	812 403 €	812 403 €	
	Organismes sociaux	1 632 592 €	1 632 592 €	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	50 174 €	50 174 €	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	189 599 €	189 599 €	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 181 €	5 181 €	
	Groupes et associés			
	Autres dettes	426 423 €	426 423 €	
	Produits constatés d'avance			
	<b>Totaux</b>	<b>11 765 915 €</b>	<b>6 939 560 €</b>	<b>4 826 355 €</b>
<b>RENOIS (1)</b>	Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000 €		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	802 352 €		



## ETATS DES CHARGES A PAYER

CHARGES A PAYER	2024
Dettes fournisseurs (FNP)	300 664 €
Clients et comptes rattachés	0 €
Personnel et comptes rattachés	810 785 €
Organismes sociaux	466 652 €
Etats - Charges à payer	139 755 €
Autres dettes à payer	127 276 €
Disponibilités - Charges à payer	8 071 €
<b>Totaux</b>	<b>1 853 203 €</b>





## ENGAGEMENTS DE CREDIT-BAIL

Compte comptable	Description	Financier	Montant Total TTC	REDEVANCES TTC		ENGAGEMENTS RESTANTS	
				Exercice 2024	Cumulées au 31/12/2024	-1an	+ 1an à 7 ans
612 203 00	Photocopieur	BNP Lease	12 611,75	2 481,00	7 525,70	2 481,00	2 605,05
612 232 00	Kit Visera Elite 2 & Caméra	CM CIC Leasing	71 424,00	14 284,80	49 996,80	14 284,80	7 142,40
612 233 00	Riso GD7330	CM CIC Leasing	171 014,40	28 502,40	78 381,60	28 502,40	64 130,40
612 234 00	Stérilisateur Olinn	CM CIC Leasing	56 232,00	11 246,40	36 550,80	11 246,40	8 434,80
612 235 00	Echographe Venue Fit	Crédit mutuel Leasing	43 392,00	8 678,40	15 187,20	8 678,40	19 526,40
612 236 00	Colonne (1) & Caméra Contrôle Unit (2)	Crédit mutuel Leasing	136 199,40	27 239,88	43 129,81	27 239,88	65 829,71
612 237 00	Microscope Ophtalmique	Crédit mutuel Leasing	132 734,40	11 061,20	11 061,20	26 546,88	95 126,32
612 239 00	Matériel Ophtalmologique	Crédit mutuel Leasing	122 199,60	6 109,98	6 109,98	24 439,92	91 649,70
612 238 00	Equipement Ophtalmologique	Crédit mutuel Leasing	129 225,00	6 461,25	6 461,25	25 845,00	96 918,75
TOTAL			875 032,55	116 065,31	254 404,34	169 264,68	451 363,53

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges constatées d'avance : 246 424 €

Produits constatés d'avance : 0 €

## CHARGES, PRODUITS EXCEPTIONNELS & TRANSFERT DE CHARGES

Les charges exceptionnelles sont composées :

- De l'abondement de la Prime d'intéressement 2023 : 93 310 €
- De factures et charges antérieures passées sur l'année 2024 : 31 520 €
- De la Taxe Agefiph solde 2023 41 415 €
- Des Indus CPAM HAD 2022 : 50 588 €

Les produits exceptionnels sont composés :

- Une subvention d'aide exceptionnelle sollicitée auprès de l'ARS : 900 000 €
- Des avoirs et escomptes fournisseurs : 18 000 €
- La refacturation de mises à disposition de personnel relatives à un exercice antérieur : 23 388 €
- Une indemnité perçue au titre de loyers suite à un départ anticipé du locataire : 6 158 €

Toutes les charges exceptionnelles et tous les produits exceptionnels concernent des opérations de gestion.



## SUBVENTIONS RECUES

Toutes les subventions reçues au cours de l'année 2024 sont des subventions d'exploitation s'élevant à 1 927 030 € et consistent à un enregistrement immédiat à la date d'octroi en produit sans possibilité d'étalement.

## INFORMATION RELATIVE AUX ENTREPRISES LIEES

Au titre de l'exercice 2023, le G.I.E. Saint-François – Imagerie Médicale a constaté un bénéfice de 133 230 €.

La décision d'Assemblée Générale du 26 juin 2024 a consenti à transférer 95% de ce résultat à la Fondation Saint-François. La quote-part de ce bénéfice représente 126 568 €.

## INFORMATIONS CONCERNANT L'EFFECTIF MOYEN AU 31/12/2024

ETP Moyen annuel rémunéré 2024	Nbre de pers. Au 31/12/2024
371	368

