



Cités Caritas

Comptes annuels & annexe

Exercice clos le 31 décembre 2025

*Arrêtés par le Conseil d'Administration du 21 mai
2026*

Association Cités Caritas

BILAN ACTIF	Exercice 31/12/2025			Exercice 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Frais d'établissement I	299 338	299 338		
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	9 636	636	9 000	9 000
Donations temporaires d'usufruit			-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 195 710	2 102 217	93 493	117 949
Autres immobilisations incorporelles	142 764	131 362	11 402	15 092
Immobilisations incorporelles en cours, Avances et acomptes	10 746		10 746	233 306
<i>Total</i>	2 358 856	2 234 215	124 641	375 346
Immobilisations corporelles			-	-
Terrains	4 145 460	1 765 419	2 380 041	2 437 584
Constructions	71 309 033	47 788 717	23 520 316	26 276 598
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 432 383	7 614 660	1 817 723	1 545 109
Autres immobilisations corporelles	20 190 305	13 680 607	6 509 698	5 012 174
Immobilisations corporelles en cours, Avances et acomptes	4 859 138		4 859 138	3 604 468
<i>Total</i>	109 936 318	70 849 403	39 086 915	38 875 933
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			-	-
Immobilisations financières			-	-
Participations	1 233 866	852 000	381 866	387 075
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 824 952	163 872	1 661 080	1 661 080
Prêts	10 762		10 762	20 493
Autres	1 506 023		1 506 023	1 355 736
<i>Total</i>	4 575 603	1 015 872	3 559 731	3 424 384
Total II	116 870 777	74 099 490	42 771 287	42 675 663
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	199 262	-	199 262	283 340
Avances et acomptes	225 432		225 432	134 829
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 254 298	1 791 733	4 462 564	4 379 644
Créances reçues par legs ou donations			-	-
Autres	7 766 373	213 307	7 553 066	7 646 276
Charges constatées d'avance	352 515		352 515	419 448
<i>Total</i>	14 373 186	2 005 040	12 368 145	12 445 368
Valeurs mobilières de placement	110 362		110 362	684 660
Instruments de trésorerie			-	-
Disponibilités	18 913 788		18 913 788	17 294 231
Total III	33 822 030	2 005 040	31 816 990	30 842 428
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	150 992 146	76 403 869	74 588 277	73 518 091

Association Cités Caritas

PASSIF	Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	2 544 215	2 544 215
Fonds propres complémentaires	3 967 894	3 967 894
Fonds associatif avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 734 191	6 734 191
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves pour projet de l'entité	13 210 368	12 376 086
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	12 307 503	11 473 221,01
Autres réserves	697 220	697 220
Report à nouveau		
Report à nouveau	- 8 186 579	2 368 518
<i>Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	926 110	7 301 446
Excédent ou déficit de l'exercice	- 3 031 975	- 9 578 164
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	1 886 928	7 789 750
Situation nette (sous total)	15 935 335	19 109 960
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 782 148	6 468 595
Provisions réglementées	3 976 378	4 065 911
Total I	25 693 860	29 644 466
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	126 026	
Fonds dédiés	4 821 832	4 832 032
Total II	4 947 858	4 832 032
PROVISIONS		
Provisions pour risques	2 066 854	2 554 573
Provisions pour charges	3 592 075	3 291 004
Total III	5 658 930	5 845 576
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 057 101	11 257 717
Emprunts et dettes financières diverses	5 597 275	624 409
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 851	5 342
Redevable créditeurs		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 813 100	7 403 433
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 765 365	10 120 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 498	519 192
Autres dettes	3 026 079	1 608 048
Produits constatés d'avance	1 506 360	1 656 905
Total IV	38 287 629	33 196 017
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	74 588 277	73 518 091

Association Cités Caritas

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	6 740	8 440
Ventes de Marchandises	87 091	102 289
<i>Dont ventes de Marchandises relatives aux activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	803	-
Ventes de biens	2 167 275	2 509 637
<i>Production vendue : biens relatives aux activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	442	1 724
Ventes de services	14 123 988	12 456 422
<i>Production vendue : Services relatives aux activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	9 865 376	8 035 836
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	101 773 679	93 920 790
<i>Dont Concours publics et subventions d'exploitation relatives aux activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	100 373 849	93 463 534
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	8 795	8 010
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		261 824
Contributions financières		629 128
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 900 758	4 183 026
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	317 452	
Utilisations des fonds dédiés	1 265 600	1 407 416
Autres produits	3 984 859	2 965 059
Total I	125 636 238	118 452 041
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	151 737	228 331
Variation de stock		
Achats de matières premières	374 545	877 876
Variation de stock matières premières	65 753	- 76 876
Autres achats et charges externes	54 170 852	54 830 685
Aides financières	15 700	13 743
Impôts, taxes et versements assimilés	4 617 070	4 179 551
Salaires	40 758 843	40 062 541
Cotisations sociales	17 623 545	17 336 705
Dotations aux :		
Amortissements sur immobilisations	4 229 763	5 200 062
Dépréciations des immobilisations		
Dépréciations de l'actifs circulant	755 101	1 072 013
Dotations aux Provisions	969 810	1 412 592
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	380 863	
Reports en fonds dédiés	1 255 400	1 556 630
Autres charges	2 256 242	1 663 224
Total II	127 625 224	128 357 077
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	- 1 988 986	- 9 905 037

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun III		- 82 409
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	58 732	111 407
Reprises sur provisions, dépréciations	57 715	102 145
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
Total IV	116 448	213 553
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		131 571
Intérêts et charges assimilées	197 298	127 994
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	59 600	
Total V	256 898	259 565
2. RESULTAT FINANCIER (IV - V)	- 140 450	- 46 013
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III +IV - V)	- 2 129 436	- 10 033 458
PRODUITS EXCEPTIONNELS	116 487	1 314 036
Total VI	116 487	1 314 036
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 008 418	846 282
Total VII	1 008 418	846 282
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI - VII)	- 891 932	- 467 754
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	10 608	12 460
Total des produits	125 869 173	119 979 629
Total des charges	128 901 148	129 557 794
EXCEDENT OU DEFICIT	- 3 031 975	- 9 578 164
<i>Dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	- 1 886 928	- 7 789 750
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>	329 000	319 590
<i>Prestations en nature</i>	166 491	296 356
<i>Bénévolat</i>	540 627	535 274
TOTAL	1 036 117	1 151 220
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>	329 000	319 590
<i>Prestations en nature</i>	166 491	296 356
<i>Personnel bénévole</i>	540 627	535 274
TOTAL	1 036 117	1 151 220

SOMMAIRE

Note n°1	Règles et méthodes comptables	Page	10
----------	-------------------------------------	------	----

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2	Tableau des immobilisations	Page	18
Note n°3	Tableau des amortissements	Page	19
Note n°4	Tableau des dépréciations	Page	19
Note n°5	Etat des créances	Page	20

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°6	Tableau de variation des fonds propres	Page	21
Note n°7	Tableau explicatif des réserves.....	Page	22
Note n°8	Tableau des résultats effectifs.....	Page	23
Note n°9	Tableau des provisions pour risques et charges	Page	24
Note n°10	Tableau des fonds reportés.....	Page	24
Note n°11	Tableau des fonds dédiés	Page	25
Note n°12	Etat des dettes	Page	27

AUTRES INFORMATIONS

Note n°13	Tableau des produits d'exploitation	Page	28
Note n°14	Tableau des charges à payer.....	Page	29
Note n°15	Tableau des produits à recevoir	Page	29
Note n°16	Tableau des charges constatées d'avance	Page	29
Note n°17	Tableau des produits constatés d'avance	Page	30
Note n°18	Tableau des valeurs mobilières de placement.....	Page	30
Note n°19	Engagements financiers	Page	31
Note n°20	Engagements autres.....	Page	31
Note n°21	Dettes garanties par des sûretés réelles	Page	32
Note n°22	Tableau des filiales et participations.....	Page	33
Note n°23	Effectif moyen	Page	33
Note n°24	Rémunération des dirigeants.....	Page	33
Note n°25	Détails des financements publics reçus	Page	33
Note n°26	Détails des legs, donations et assurance-vie	Page	34

ASSOCIATION CITES CARITAS

72 rue Orfila 75020 PARIS

ANNEXES

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, caractérisés par les données suivantes :

➤ Total Bilan :		74 588 277 €
➤ Compte de résultat :	<i>Produits</i>	125 869 173 €
	<i>Charges</i>	128 901 148 €

Résultat comptable de l'exercice (perte) – 3 031 975€

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 21 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 l'Association.

Présentation de L'entité et de ses activités

Cités Caritas est une association loi 1901 créée en 1989 à l'initiative du Secours Catholique.

Objet de l'association :

Reconnaissant la dignité de toute personne humaine, l'association a pour objet d'assurer l'accompagnement global des personnes vivant des situations de pauvreté, d'exclusion sociale et de handicap, quelles que soient leur nationalité, leur religion ou leurs opinions.

L'association trouve sa source dans la tradition chrétienne du choix prioritaire pour les plus pauvres.

Elle partage les valeurs, les finalités et les principes d'action du Réseau Caritas France auquel elle appartient.

Elle promeut les principes de solidarité et de fraternité et prend en compte la personne humaine dans toutes ses dimensions (personnelles, familiale, social, spirituelle, etc...)

A cette fin, l'association crée, gère et anime des établissements et services sociaux et médico-sociaux concourant à :

- l'accueil, l'hébergement, l'accompagnement, l'insertion et le logement de personnes en situation de pauvreté, de précarité, d'exclusion sociale ou de handicap ;
- la formation des personnes accompagnées pour la réalisation de leur projet personnel de vie, ainsi que les salariés et bénévoles qui les accompagnent ;

- L'accueil des enfants, ainsi que leur accompagnement tenant compte de la parentalité et des liens familiaux ;
- Elle fait évoluer ses dispositifs et ses pratiques d'intervention sociale en fonction des attentes et des besoins de ces personnes ;
- Elle développe la responsabilité, l'expression et la participation des personnes accueillies dans un partenariat avec les personnels salariés et bénévoles ;
- Elle sensibilise l'opinion publique et alerte les pouvoirs publics, avec ses partenaires, sur les phénomènes de pauvreté ou de précarité, d'exclusion sociale et de handicap ;
- Elle participe à des actions de recherche sur ces questions.

L'Association CITES CARITAS est composée de Cités et de Branches relevant soit du secteur du handicap (5 établissements), soit du secteur de l'Hébergement, Logement, Insertion (15 établissements).

Le secteur Hébergement, Logement, Insertion est organisé en 3 territoires :

 Le territoire Centre-Ouest avec 2 Cités situés à Bourges (18) et à Cholet (49), dont les activités sont :

- CHRS, CHU, Résidence accueil, Centre maternel, CADA, ACT, Hébergement de mineurs et jeunes majeurs non accompagnés, Accompagnement dans le logement, Centre de formation;

 Le territoire Sud,

- avec à l'Ouest (Aquitaine et Midi-Pyrénées) 2 établissements multi-sites relevant du secteur social (centres d'hébergement de stabilisation, maison relais, crèches, accompagnement dans le logement, accueil de jour/nuit dispositifs dédiés « migrants ») ;
- et à l'Est (PACA, Marseille, Avignon, Aix en Provence) avec la gestion de dispositifs variés (accompagnement dans le logement, maison relais, accueil de jour, ...);
- Le Relais de Montans, association absorbée courant 2024

 Le territoire Ile-de-France, organisé en branches d'activité depuis 2020 :

- 1 branche régionale d'accompagnement dans le logement (AVDL, ASLL, SOLIBAIL, ...)
- 1 branche régionale des résidences sociales (maison relais, résidences accueils, résidence étudiante, résidence jeunes actifs, maison d'accueil hospitalière)
- 1 branche des établissements d'accueil du jeune enfant (crèches, accueil d'enfants en situation de handicap, mixité sociale)
- 5 branches « hébergement » (CHRS, CHS, CHU, ACT, accueil de jour, accueil et hébergement hivernaux, dispositifs alternatifs à l'hôtel, ...)

Le secteur du Handicap regroupe 5 Cités (3 en Ile de France et 2 en Province) ;

- La Cité de PESCHERAY dans la Sarthe (72) : ESAT, SAESAT, Foyer d'hébergement, SAVS, FHSA ;
- La Cité Jean RODHAIN à Bourges (18) : Foyer occupationnel (internat et externat)
- La Cité des FOURNEAUX DE MARTHE ET MATHIEU à Colombes (92) : ESAT

- L'ATELIER D'AUBERVILLIERS (93) : Entreprise Adaptée
- La Cité JACQUES DESCAMPS à Bagneux (92) : Foyer d'Accueil médicalisé.

Pour mémoire, en 2015, l'association CITES CARITAS a modifié son organisation en créant une branche nationale handicap avec une gestion spécifique distincte du secteur social.

En 2019 (18 décembre 2019), l'Association des Cités du Secours Catholique a changé son nom pour devenir **CITES CARITAS**.

Présentation des moyens mis en œuvre

Avec de 1 500 personnes - professionnels, stagiaires, volontaires en service civique et bénévoles - contribuent au déploiement des missions de Cités Caritas. Des actions de mécénat de compétences ponctuelles apportent un soutien complémentaire.

L'ensemble de ces acteurs partage un engagement fort à destination des personnes accompagnées par l'association.

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION

Son rôle est de définir la politique associative, d'approuver son budget et d'en contrôler sa mise en œuvre. Il est composé de personnalités adhérant aux valeurs de l'association et bénéficiant d'une solide expérience professionnelle dans l'administration, le secteur économique et le secteur social.

LES DIRECTIONS

Le conseil de direction est composé du directeur général qui pilote l'association par délégation du président et dont la mission est de décliner de façon opérationnelle les orientations stratégiques du projet associatif ; des directions du siège qui impulsent les dynamiques internes et coordonnent les activités liées aux ressources humaines, finances, développement, qualité, communication et vie associative dans une optique de support aux Cités et branches ; du directeur des activités et des directeurs de territoires qui sont les représentants et interlocuteurs privilégiés des pouvoirs publics, élus locaux et acteurs socio-économiques, et garants de la mise en œuvre du projet associatif et de la bonne réalisation des missions.

LES BENEVOLES

Environ 300 bénévoles peuvent intervenir en complément des professionnels pour une prise en compte plus large des besoins des personnes accompagnées et proposer des actions peu ou pas financées. Les bénévoles, par leur présence « gratuite », sont porteurs d'inclusion, apportent une ouverture et un changement de regard sur le quotidien, enrichissent les projets des établissements. Cités Caritas inscrit le développement du bénévolat au cœur de son projet associatif. 75 % des bénévoles interviennent de manière régulière dans les établissements.

La diversité des domaines d'intervention des bénévoles reflète la diversité de nos activités et les formes d'engagement actuelles (sur le terrain, auprès du public ou en soutien en établissement, et également plus ponctuellement, à l'occasion des fêtes de fin d'année). **L'intervention des bénévoles est enrichie par l'accueil de volontaires en service civique et de salariés en mécénat de compétences.** Toutes ces formes d'engagement contribuent à la qualité de l'accueil de nos publics et soutiennent notre capacité d'innovation pour inventer les formes d'intervention sociale.

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

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 ;
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, issu des règlements 2022-06 et 2023-03 de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 modifié par le règlement ANC n°2020-08 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels et complété par le règlement 2022-02
- du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Néant

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Changement de réglementation comptable (année 2025)

L'application pour la première fois du règlement ANC n° 2022-06 modifiant le règlement ANC n°2014-03, à compter du 1er janvier 2025, et du règlement ANC n° 2023-03, article 5, entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changements de réglementation appliqués de manière prospective :

Les principaux impacts sont :

- Résultat exceptionnel :
 - Les cessions/sorties d'immobilisations sont dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières ;
 - Les quotes-parts de subventions d'investissement sont dans le résultat d'exploitation ;
 - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs, les autres événements sont traduits dans le résultat d'exploitation y compris pénalités etc...
- Suppression des transferts de charge :
 - Refacturations diverses ;
 - Indemnités d'assurance reçues.

Changement de présentation :

- Présentation du compte de résultat :
 - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
 - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions.
- Présentation du bilan :
 - Les frais d'établissements sont présentés dans un total séparé du bilan et non plus dans le total des immobilisations ;
 - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;
 - Les avances et acomptes sont regroupés dans les immobilisations en cours (corporelles ou incorporelles)

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'exercice 2025 a été marqué par la poursuite de la croissance des produits des Cités Caritas, ce qui confirme la vitalité du développement de l'association – le tout dans un contexte où l'inflation reste significative. L'association a à nouveau réalisé des pertes, significativement plus faibles que celles de l'exercice 2024.

Du côté des ouvertures et du développement :

1. Offre de logements

3 dispositifs ont ouvert en 2025 :

- Une pension de famille au Perreux sur-Marne de 21 logements (IDF – Val de-Marne, 94) livrée fin décembre 2025 – avec le bailleur social 3F Résidences
- Une résidence accueil de 25 logements à Mûrs-Erigné (Maine-et-Loire, 49) ou verte au 1er septembre 2025 et issue de la coopération avec l'association Espace Saint Pierre (ESP) ;
- La résidence autonomie en intergénérationnel pour personnes vieillissantes (Paris, 75012) ouverte en septembre 2025 – 48 logements avec Paris Habitat, entièrement habilitée à l'Aide Sociale à l'Hébergement.

2. Offre en intermédiation locative (IML) et de type accompagnement vers et dans le logement (AVDL)

- Déploiement de l'IML dans le 49 (Loiret)
- Développement progressif dans le cadre des dialogues de gestion en territoire

3. Offre d'hébergement

3 dispositifs d'hébergement en IDF :

- 80 personnes dans l'enceinte du lycée Gautier à Paris 12e (80 hommes hébergés), dans l'enceinte de l'école Goubet dans le 19e et 20 femmes accueillies à Rosny-sous-Bois ; •
- 200 places pour jeunes âgés de 16 à 18 ans, relevant de l'Aide Sociale à l'Enfance, dont certains mineurs non accompagnés, dans le cadre du dispositif DELAI (Dispositif Expérimental Logement Accompagnement À l'Insertion) avec le soutien du Conseil Départemental du Loiret ;
- Une expérimentation auprès de jeunes mineurs non accompagnés 13-16 ans dans la poursuite de l'action réussie de la Cité la Gauthrèche en Maine-et-Loire auprès des jeunes proches de la majorité ou jeunes adultes.

VOLET MEDICO-SOCIAL

Ouverture et/ou extension de places / dispositifs en 2025 :

- Extension de 5 places de l'habitat inclusif pour personnes avec troubles psychiques à Sevrans (IDF, 93) ;
- Extension de 2 places de l'accueil de jour de l'Établissement d'Accueil Médicalisé Jacques Descamps à Bagneux (IDF, 92) ;
- Ouverture de nos premiers Lits Halte Soins Santé de jour (LHSS) à Montans (Tarn, 81) ;
- Ouverture des 50 places de Lits d'Accueil Médicalisé (LAM) et LHSS à Morainvilliers (IDF, Yvelines, 78) au dernier trimestre 2025.

Les autres événements notables qui ont marqué cet exercice est l'arrêt de deux crèches, l'une à Paris, l'autre à Toulouse.

5. CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

A la date d'arrêt des comptes, le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

6. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

Néant

7. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'Association gère 20 Cités dont la gestion est contrôlée ou libre plus un siège social (services communs).

Ces établissements tiennent chacun une comptabilité séparée. Afin d'obtenir les comptes annuels de l'organisme gestionnaire, une sommation des différentes comptabilités a été effectuée.

Les opérations internes à l'Association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des établissements ou services soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

Le résultat de l'association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations ne peuvent exister.

B - 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 frais de constitution sont enregistrés en frais d'établissement et amortis sur 5 ans.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont portés en charges.

Il est à préciser :

- que Cités Caritas a bénéficié auprès du Secours Catholique d'un apport avec droit de reprise au terme d'une convention du 7 juin 1989, dont le montant figure en compte de fonds associatifs avec droit de reprise ;
- qu'un bail à construction sur la cité Jean Rodhain était venu à terme en avril 2013 – Cités Caritas devenant propriétaire de l'ensemble immobilier. Aucune valorisation n'a été portée au bilan, faute de document justifiant la valorisation à passer dans les comptes.

Application de la méthode des composants :

Depuis l'exercice 2007, les acquisitions immobilières font l'objet d'une décomposition suivant la méthode des composants de la manière suivante :

<i>Composants</i>	<i>Durée d'amortissements</i>	<i>Répartition en %</i>	
		<i>Individuel</i>	<i>Collectif</i>
<i>. structure :</i>	<i>sur 50 ans</i>	<i>80,80 %</i>	<i>79,00 %</i>
<i>. menuiserie :</i>	<i>sur 25 ans</i>	<i>5,40%</i>	<i>3,30 %</i>
<i>. chauffage :</i>	<i>sur 25 ans</i>	<i>3,20 %</i>	<i>3,20 %</i>
<i>. étanchéité :</i>	<i>sur 15 ans</i>		<i>1,10 %</i>
<i>. ravalement :</i>	<i>sur 15 ans</i>	<i>2,70 %</i>	<i>2,10 %</i>
<i>. électricité :</i>	<i>sur 25 ans</i>	<i>4,20 %</i>	<i>5,20 %</i>
<i>. plomberie :</i>	<i>sur 25 ans</i>	<i>3,70 %</i>	<i>4,60 %</i>
<i>. Ascenseurs :</i>	<i>sur 15 ans</i>		<i>1,50 %</i>

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

- Installations techniques 5 à 10 ans
- Agencements, aménagements 10 ans
- Matériel de transport 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 10 ans

D – LES IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Les titres immobilisés sont enregistrés à leur coût d'entrée au moment de l'acquisition. Au fil du temps, si leur valeur de marché ou d'utilité devenait inférieure au coût d'entrée, ils sont dépréciés.

Dans ces conditions, les titres de participation détenus dans la SCI Rosier Rouge, sont totalement dépréciés depuis 2016, considérant que la valeur d'utilité est nulle du fait de la distribution d'un dividende de 0,8 M€ correspondant au versement du seul loyer à percevoir du preneur du bail à construction Toit et Joie pendant toute la durée du bail (60 ans).

E - STOCKS :

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées au 31 décembre 2025. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

F - CREANCES ET DETTES

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

G - DISPONIBILITES / VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les principaux comptes bancaires de Cités Caritas fonctionnent en soldes fusionnés. La présentation des soldes bancaires au bilan est réalisée en soldes compensés par établissement afin de donner une image fidèle du montant des disponibilités réelles de l'association à la clôture des comptes.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours du marché.

H – REPORT A NOUVEAU

Ces comptes correspondent aux résultats laissés ou à reprendre par les financeurs publics ; ils sont distingués au passif du bilan « Dont Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée »

I - DEPENSES REJETEES

Les financeurs publics peuvent, lors de l'arrêté des comptes administratifs, rejeter des dépenses inscrites dans les comptes. Ces charges deviennent alors à la charge de l'Association.

J – LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont enregistrées à la date de leur notification et reprises chaque année au compte de résultat selon la même durée et au même rythme que l'amortissement de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention.

K – LES PROVISIONS REGLEMENTEES

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

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

L- PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions.

Les provisions autorisées par les financeurs au compte de Résultat sont conservées au bilan jusqu'à leur utilisation. Dans certains cas, elles peuvent avoir un aspect dérogatoire au règlement ANC n°2022-06.

L1- PROVISIONS INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE (IFC)

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée selon la méthode actuarielle recommandée.

Les critères de calcul retenus sont les suivants : Augmentation annuelle des salaires 2.15%, taux d'actualisation de 3.96%, départ prévu à 64 ans à l'initiative du salarié, taux de rotation 1.5%, ensemble du personnel, taux de charges patronales 57,32%, table réglementaire de mortalité INSEE 2020-2022 et méthode de calcul rétrospective prorata temporis.

L'engagement global est 3 176 477€ au 31/12/2025 contre 2 852 459€ au 31/12/2024.
(cf. note n° 9 Provisions) :

M - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer (charges sociales et fiscales comprises) est comprise dans la ligne « dettes fiscales et sociales ».

Le montant global de la provision pour congés à payer qui était de 4 591 758 € au 31/12/2024 a été porté à 4 830 569.51 € au 31/12/2025. Il représente la totalité des droits acquis par les salariés de Cités Caritas à cette date. La variation représente une dotation à hauteur de 238 811.51 € en 2025.

O - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Pour mener à bien ses missions, Cités Caritas s'appuie sur un grand nombre de bénévoles

Sur l'exercice 2025, le nombre de bénévoles est estimé à 335 équivalents à 8,2 ETP.

L'activité des bénévoles est valorisée à hauteur de 540 626.74€ en 2025, selon un barème théorique de 1,2 fois ou 3 fois (pour les assimilés « cadres ») le SMIC chargé, en fonction de la nature d'engagement du bénévole.

Les interventions des bénévoles se répartissent dans les domaines d'activité suivants :

Activités	Répartition
Educative/Pédagogique/sociale	61%
Administration/Gestion	25%
Soignante/Médicale	10%
Logistique/services généraux	4%
TOTAL	100%

Cités Caritas a reçu l'équivalent de 166 491€ en mécénat de compétences.

Par ailleurs, Cités Caritas a reçu 329 000€ de dons en nature et 8 795€ de dons en numéraire.

P– HONORAIRES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat ont été en 2025 de 88 051.20€ (article R 123-198 du code de commerce).

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Apports	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement	299 338					299 338
Autres immobilisations incorporelles	2 281 802		15 078	-32 336	83 566	2 348 110
Immobilisations incorporelles en cours	233 306			-166 819	-55 740	10 746
TOTAL (I)	2 814 446		15 078	-199 155	27 826	2 658 194
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	4 127 141		4 680		13 639	4 145 460
Constructions	71 120 867		563 962	-389 681	13 886	71 309 033
Installations techniques matériel et outillage	8 849 386		765 708	-186 200	3 488	9 432 382
Installations générales, aménagements divers	7 468 221		225 697	-830	1 679 854	9 372 941
Matériel de transport	2 439 674		262 499	-164 761	4 835	2 542 247
Matériel de bureau et informatique	3 640 357		166 971	-121 977	-528	3 684 824
Mobilier	3 743 711		254 836	-21 953	-2 078	3 974 515
Autres	160 839		458 261	-3 323		615 777
Immobilisations corporelles en cours	2 867 399		3 016 269	-32 919	-1 736 744	4 114 006
Avances et acomptes	737 067		34 421	-4 489	-21 867	745 131
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (II)	105 154 664		5 753 302	-926 134	-45 515	109 936 317
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	1 239 075		41	-5 250		1 233 866
Autres titres immobilisés	1 859 752			-34 800		1 824 952
Prêts	20 493			-9 731		10 762
Autres	1 355 736		235 866	-85 578		1 506 023
TOTAL (III)	4 475 056		235 906	-135 359		4 575 603
TOTAL (I+II+III)	112 444 166		6 004 287	-1 260 648	-17 689	117 170 116

Vers amortissements

-17 689

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement	Valeur brute début exercice	Apports	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Frais établissement	Linéaire	3 à 5 ans	299 338					299 338
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans	2 139 761		99 891	-5 437		2 234 215
TOTAL (I)			2 439 100	-	99 891	-5 437		2 533 553
IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains	Linéaire	15 à 50 ans	1 689 556		75 863			1 765 419
Constructions	Linéaire	15 à 50 ans	44 844 268		2 214 036	-131 597	-1 375	46 925 332
Installations techniques matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans	7 304 278		480 758	-180 429	-2 807	7 601 800
Installations générales, aménagements divers	Linéaire	10 ans	4 190 133		602 403	-830	-3 238	4 788 468
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans	1 765 703		239 373	-75 383	-6 757	1 922 936
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 10 ans	3 059 506		329 502	-117 941	-1 434	3 269 634
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans	3 294 946		174 336	-15 449	1 921	3 455 754
Autres	Linéaire	3 à 10 ans	130 342		41 563	-3 323	-4 000	164 581
TOTAL (II)			66 278 733		4 157 834	-524 953	-17 689	69 893 925
TOTAL (I+II+III)			68 717 832		4 257 725	-530 391	-17 689	72 427 477

Depuis immobilisation

-17 689

Note n° 4 TABLEAU DES DEPRECIATIONS

NATURE DES DEPRECIATIONS	Solde en début d'exercice	Apports	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde en fin d'exercice
DEPRECIATIONS					
Sur immobilisations :					
- incorporelles	-		955 479	-	955 479
- corporelles	1 050 672			34 800	1 015 872
- financières	-				-
Sur stocks et en cours	1 773 529		755 101	736 896	1 791 733
Sur comptes clients	234 805		33 110	54 608	213 307
Autres dépréciations	22 915			22 915	0
Sur valeurs mobilières de placements					
TOTAL	3 081 921	-	1 743 690	- 849 219	3 976 392
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			755 101	791 504	
- financière			-	57 715	
- exceptionnelle			988 589		

Note n° 5 ETAT DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts (1)	10 762		10 762
Autres immobilisations financières	1 506 023		1 506 023
Créances art. 58 ou art. 35 Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir	449 343 3 235 202	3 235 202	449 343
Créances reçues par legs ou donations		-	
Usagers et comptes rattachés	5 804 955	5 804 955	
Autres créances	4 531 171	3 260 629	1 270 542
Charges constatées d'avance	352 515	352 515	
TOTAL	15 889 971	12 653 301	3 236 670
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	9 731		

Note n° 6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Solde en début d'exercice	Affectation de résultat	Apports	Transfert	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
FONDS PROPRES							
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 512 110						6 512 110
- statutaires	2 544 215						2 544 215
- Complémentaire	3 967 894						3 967 894
Fonds associatifs avec droit de reprise	6 734 191						6 734 191
- statutaires	6 734 191						6 734 191
- Complémentaire							
Ecart de réévaluation							
Réserves	13 073 306	834 282					13 907 588
Statutaires ou contractuelles							
Réserves pour projet de l'entité	12 376 086	834 282					13 210 368
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>11 473 221</i>	<i>834 282</i>					<i>12 307 503</i>
Autres réserves	697 220						697 220
Report à nouveau	2 368 518	-10 555 097					-8 186 579
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>7 301 446</i>	<i>-6 375 335</i>					<i>926 110</i>
Résultat de l'exercice	-9 578 164	9 578 164				-3 031 975	-3 031 975
<i>Dont activités SMS sous gestion contrôlée</i>	<i>-7 789 750</i>	<i>7 789 750</i>				<i>-1 886 928</i>	<i>-1 886 928</i>
SITUATION NETTE	19 109 959						15 935 334
Subventions d'investissements	6 468 595				66 923	-753 370	5 782 148
PROVISIONS REGLEMENTEES	4 065 911				10 166	-99 700	3 976 378
Pour réserve de trésorerie	452 831						452 831
Pour renouvellement des immobilisations							
Amortissements dérogatoires	99 469					-99 469	0
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	3 513 611				10 166	-231	3 523 547
Autres provisions réglementées							
Immobilisations grévées de droit							
TOTAL (1)	29 644 467	-142 651			77 089	-3 885 045	25 693 860

Vers autres créances

142 651

Note n° 7 TABLEAU EXPLICATIF DES RESERVES

Réserves pour projet de l'entité	Solde en début d'exercice	Affectation de résultat	Apports	Augmentation	Diminution	Solde en fin d'exercice
Excédents affectés à l'Investissement	7 892 635	473 476				8 366 111
Réserves de compensation	2 972 071	265 566				3 237 637
Excédents affectés à la couverture du Besoin en fonds de Roulement	1 511 380	95 240				1 606 620
	12 376 086	834 282	-	-	-	13 210 368

Note n° 8 TABLEAU DES RESULTATS EFFECTIFS

TABEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL - CITES CARITAS	2025	2024
RESULTAT COMPTABLE	-3 031 975	-9 578 164
Reprise du résultat antérieur	-63 427	1 716 783
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	-3 095 402	-7 861 381
Dont résultat effectif sous gestion propre	-1 145 047	-1 788 414
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-1 950 355	-6 072 967

Le « résultat effectif » est le résultat comptable de l'entité corrigé des augmentations de contributions financières des autorités de tarification finançant les déficits des exercices antérieurs ou des diminutions de contributions financières des autorités de tarification reprenant les excédents des exercices antérieurs des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée.

Note n° 9 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE DES PROVISIONS	Solde en début d'exercice	affectation de résultat & autres	Transfert	Apports	Dotation exercice	Reprise exercice	Solde en fin d'exercice
Provisions pour risques	2 554 573				473 325	- 961 044	2 066 854
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 852 462				324 015		3 176 477
Provisions pour grosses réparations	353 288					- 22 944	330 344
Autres provisions risques charges	85 254						85 254
TOTAL	5 845 577	-	-	-	797 340	- 983 988	5 658 930

Note n° 10 TABLEAU DES FONDS REPORTES

FONDS REPORTES	Solde début exercice	Augmentations exercice	Diminutions exercice	Virement compte à compte	Solde fin exercice
Fonds reportés liés aux legs	0	126 026			126 026
Fonds reportés liés aux donations					0
TOTAL	0	126 026	0	0	126 026

Note n° 11 TABLEAU DES FONDS DEDIES

Récapitulatif	A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Reports	Utilisations		Apport	Transfert	A la cloture de l'exercice	
				Montant Global	Dont remboursements			Montant Global	Dont sans dépendances au cours des deux derniers exercices
Contribution financière des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS - Ressources	2 701 412	-	291 826	680 514	-	-	-	2 312 724	1 163 687
Contribution financière des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS - Investissements	1 743 310	-	700 577	322 090	-	-	-	2 121 798	511 240
Contributions financières d'autres organismes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ressources liées à la générosité du public	387 310	-	-	-	-	-	-	387 310	387 310
Total	4 832 033	-	992 403	1 002 604	-	0	0	4 821 832	2 062 237

Détails

a) Contribution financière des autorités de tarifications aux entités gestionnaires d'ESSMS

Situations		A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Reports	Utilisations		Apport	Transfert	A la cloture de l'exercice	
Ressources					Montant Global	Dont remboursements			Montant Global	Dont sans dépendances au cours des deux derniers exercices
ACT		8 500							8 500	5 500
ANCV		14 800							14 800	14 800
André Jacomet - CHRYSALIDE		50 000							50 000	50 000
AU92 - Maison Relais		461							461	461
Cité Bethanie HU FAMILLES		6 000			6 000				-	
Cité Bethanie Résidence Accueil Augustins		15 000			15 000			-	0	
Cité Bethanie - AVDL		30 292			30 292			-	0	
Cité Bethanie - Bergerac		25 000			25 000				-	
Cité JBC - CHRS		22 734		4 050	3 700				23 084	
Cité la Gauthrèche - CHRS		7 019							7 019	
Cité la Gauthrèche - CHRS - Hors		14 584			8 200				6 384	
Cité la Gauthrèche - IML		10 391							10 391	10 391
Cité la Gauthrèche - Passerelle		10 975							10 975	10 975
Cité La Madeleine - CIAT		7 850		9 600	7 850				9 600	
Cité Myriam - ACT		23 584							23 584	
Cité Myriam - CPH		23 000		29 527					52 527	23 000
Cité Myriam - Fort Aubervilliers		85 701						-	0	
Cité Myriam - Services périphériques		359 303						85 701	445 004	85 701
Cité Saint Jean		50 000							50 000	50 000
Cité Saint Martin - FNAVDL		164 696							164 696	164 696
FMM		45 848		4 863	3 100				47 611	
FMM - SAMSAH		48 750			6 352				42 398	
Germain Nouveau - EAVS		35 045			27 235				7 810	
Germain Nouveau - PF AVIGNON IML 84		30 000							30 000	30 000
HU BLAYE		35 000			35 000				-	
Jacques Descamps		139 736		91 408	30 066				201 078	
L'Escale Sainte Monique - CPH		12 818		29 527					42 345	12 818
L'Escale Sainte Monique - PF THIANGES		4 767							4 767	4 767
Livry Sur Seine		445 832							445 832	445 832
Notre Dame - ACT		26 036							26 036	9 000
JBC - CADA		18 345			6 308				12 037	
Cité La Madeleine - Relais de Montans		23 056							23 056	
RVH 77		328 548			1 200				327 348	245 746
AMS-IDF ESSIP 78		1 200							1 200	
AMS - IDF ESSIP 78		1 200							1 200	
RDM - LHSS Relais de Montans		30 000							30 000	
MYR - CHU RSB		269 538			269 538				-	
GAU - HEBERGEMENT REFUGIES		70 131							70 131	
MAD- HIVER COLLINE		7 250			7 250				-	
MYR -HALTE DE NUIT MONTREUIL		198 422			198 422				-	
Cité Saint Yves - CPH				27 527					27 527	
Cité Myriam - CPH				44 463					44 463	
FMM - SAMSAH ARS Gennevilliers				32 060					32 060	
Cité Saint Yves - CHRS MORTEMETS				18 800					18 800	
									-	
Total	2 701 412	0	291 826		680 514	0	0	0	2 312 724	1 163 687

Situations	A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Reports	Utilisations		Apport	Transfert	A la clôture de l'exercice	
à l'investissements				Montant Global	Dont remboursements			Montant Global	Dont sans dépendances au cours des deux derniers exercices
CHU Livry	250 000							250 000	250 000
Jacques descamps	125 000							125 000	125 000
Marthe et Matthieu	64 549		31 258,56	13 474				82 334	
Jean-Baptiste CAILLAUD	79 908			3 111				76 797	
Cité Myriam - ACT	26 920							26 920	26 920
Cité Myriam - CHRS	57 913							57 913	57 913
Notre dame	34 406		140 000	8 885				165 521	
Pecherays	29 304							29 304	29 304
JAC - STAB - CHRYSALIDE	36 877							36 877	
STJ - STAB - CAMARA	39 935							39 935	
ACT	4 500							4 500	4 500
JBC - ACT	15 188			4 785				10 403	
RVH 77	92 927			19 626				73 300	
AMS-IDF ESSIP 78	74 864			67 215				7 648	
Cité La Madeleine - Crèche	226 669			17 325				209 344	
Cité Myriam - Fédération	95 698							95 698	
Cité Saint Martin - FNAVDL	47 745							47 745	13 469
FMM - SAMSAH REUIL - CD	9 920			2 200				7 720	4 134
Cité Madeleine - LHSS Velane	11 243			2 526				8 718	
Jacommet - CHU GAUTHIER	250 000		400 000	32 767				617 233	
Cité Myriam - CHU RSB	29 744			10 176				19 569	
Cité Notre Dame - Les grands marginaux	140 000			140 000				-	
Cité Saint Martin - CHRS			24 000					24 000	
L'Escale Sainte Monique - CHRS			3 057					3 057	
Cité Saint Yves - CPH			46 700					46 700	
Relais de Montans FOYER ST			22 500					22 500	
FMM - SAMSAH ARS Gennevilliers			5 562					5 562	
Relais de Montans FU			22 500					22 500	
Relais de Montans FA			5 000					5 000	
	-							-	
Total	1 743 310	-	700 577	322 090	-	0	-	2 121 798	511 240

b) Contributions financières d'autres organismes

Situations	A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Reports	Utilisations		Apport	Transfert	A la clôture de l'exercice	
				Montant Global	Dont remboursements			Montant Global	Dont sans dépendances au cours des deux derniers exercices
Siège								-	-
Rosier rouges - Investissements	0							-	-
	-							-	-
Total	-	-	-	0	-	-	-	-	-

c) Ressources liées à la générosité du public

Situations	A l'ouverture de l'exercice	Affectation de résultat	Reports	Utilisations		Apport	Transfert	A la clôture de l'exercice	
				Montant Global	Dont remboursements			Montant Global	Dont sans dépendances au cours des deux derniers exercices
Dons manuels	0							-	-
Legs et donations	387 310							387 310	387 310
	-							-	-
Total	387 310	-	-	-	-	-	-	387 310	387 310

Note n° 12 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 057 101	840 860	2 894 457	8 321 784
Emprunts et dettes financières divers (1)	5 597 275	597 275	5 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 813 100	7 813 100		
Dettes des legs ou donations		-		
Dettes fiscales et sociales	7 765 365	7 765 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	500 498	500 498		
Autres dettes	3 026 079	2 726 079	300 000	
Produits constatés d'avance	1 506 360	1 506 360		
TOTAL	38 265 778	21 749 537	8 194 457	8 321 784
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 482 250			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	679 544			

Note n° 13 TABLEAU DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Produits d'exploitation (en K€)	Montants
<u>1) Concours publics</u>	
Bethleem	2 714
Jacques Descamps	5 768
Escale Sainte Monique	1 954
La Gautreche	3 491
André Jacomet	4 117
Jean-Baptiste CAILLAUD	4 078
Jean Rodhain	3 103
Myriam	5 168
Notre Dame	3 799
Pescheray	2 378
Sainte Marthe	2 725
RVH 77	1 297
Marthe et Matthieu	2 190
Saint Yves	5 092
Autres	7 117
TOTAL	54 991
<u>2) Subventions d'exploitation</u>	
AU92	6 789
BETHLEEM	5 030
GERMAIN NOUVEAU	1 779
La madeleine	11 419
Myriam	4 053
Béthanie	1 286
Le Relais de Montans	1 467
Saint Jean	1 249
Sainte Marthe	3 118
Saint Yves	4 860
Autres	5 734
TOTAL	46 783
<u>3) Autres produits</u>	TOTAL 5 933
<u>4) Ventes de marchandises et production vendue</u>	
Ateliers Aubervilliers	2 124
AU92	2 240
Marthe et Matthieu	2 279
Bethleem	1 518
Pescheray	1 492
Rosier Rouge	1 943
La madeleine	1 075
Myriam	1 078
Saint Jean	862
Autres	3 319
TOTAL	17 929
TOTAL	125 636

Note n° 14 TABLEAU DES CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	1 538 381
2) Personnel	102 343
3) Organismes sociaux	54 350
4) Taxes dues sur les rémunérations	23 834
5) Dettes concernant les congés payés	4 830 570
6) Autres charges à payer	7 627
TOTAL	6 557 105

Note n° 15 TABLEAU DES PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits à recevoir	Montants
1) Usagers - clients factures à établir	431 824
2) Personnel	65 608
3) Autres produits à recevoir	561 932
TOTAL	1 059 365

Note n° 16 TABLEAU DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Loyers	139 377
Locations matériels	19 180
Mainenance	36 415
Assurance	13 677
Licence / Hébergements	76 843
Autres	67 023
TOTAL	352 515

Il s'agit principalement de charges d'exploitation

Note n° 17 TABLEAU DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits constatés d'avance	Montants
Subventions DRIHL DDCS	64 260
Subventions DDETS	75 000
Subventions DRFP	83 158
Produits location 3F	1 200 000
Autres subventions	83 942
TOTAL	1 506 360

Note n° 18 TABLEAU DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET DES PLACEMENTS FINANCIERS

	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente	Positionnement sur le bilan
SICAVS Caisse épargne	110 362	120 066	9 704		trésorerie
Part de SCPI	1 000 181	836 309		-163 872	immobilisations financières
Total	1 110 543	956 375	9 704	-163 872	

Note n° 19 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	3 840 804
part à moins d'un an	312 837
part à plus d'un an et moins de 5 ans	1 371 041
part à plus de cinq ans	2 156 927
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer)	
- crédit bail mobilier	
- crédit bail immobilier	
c) cautions données	
Engagements reçus	
a) cautions reçues	
1 - Cautions du secours Catholique au profit de Cités Caritas, délibération du CA du Secours Catholique en date du 01/02/2001, pour garantie au profit du GNOSSAL le prêt 1% durée 30 ans - montant du prêt souscrit pour la cité Bethléem : 283 555€	
2 - Dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la CDC pour 2 300K€ pour financer les travaux du CEF de la cité La Gauthrèche, le conseil général du Maine et Loire et la Mairie de la Jubaudière se sont portés respectivement garants de 50% du prêt, soit 1 150K€ chacun.	
3 - Dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour 2 000K€ pour financer le bâtiment Les Franciscains du CHU La Colline. Garantie à Hauteur de 1M€ de la CIE EUR DE GARANTIES ET CAUTIONS	
4 - Dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Société Générale pour 600K€ pour l'extension de l'Entreprise Adaptée - Atelier d'Aubervilliers. Garantie à Hauteur de 600K€ de SOGAMA CREDIT ASSOCIATIF	
5 - Dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour 850K€ pour financer les travaux des bâtiment de l'Escale Sainte Monique. Garantie à Hauteur de 850K€ du HCNR.	
6 - Dans le cadre de l'emprunt souscrit auprès de la Caisse d'Epargne pour 125K€ concernant Lève toi et Marche. Garantie à Hauteur de 125K€ du HCNR.	

Note n° 20 ENGAGEMENTS AUTRES

Autres engagements : réservation de lits					
Organismes	Cités	Montants reçus	Nombre de lits	Début	Fin
AGRICAR	Rosier Rouge	53 357,16	5	2000	2030
IRPELEC/CAPRICEL	Rosier Rouge	45 734,71	2	2001	2031
AGRICAR	ESAT de Pescheray	53 357,16	2	2002	
IRPELEC/CAPRICEL	ESAT de Pescheray		3	2005	2035
Médéric Prévoyance	Saint Jean	30 489,00	1	2001	2031

Note n° 21 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Dettes garantie	Nature de la garantie	Montant en €
1 - Inscription hypothécaire conventionnelle au profit du département du Maine et Loire sur les bâtiments du CEF de la cité La Gauthrèche à concurrence du montant de la garantie octroyée, soit 1 150K€ dans le cadre du prêt de la CDC.	Hypothèque de 1ier rang	1 150 000
2 - Promesse d'hypothèque sur les deux parcelles de terrain de Saint Florent sur Cher financées	Hypothèque de 1ier rang	165 000
3 - Promesse d'hypothèque sur les batiments de l'établissements de Mantes La Jolie - Cités Saint Yves	Hypothèque de 1ier rang	118 000
4 - Promesse d'hypothèque sur les batiments de l'établissements de Mantes La Jolie - Cités Saint Yves	Hypothèque de 1ier rang	109 000
5 - Promesse d'hypothèque sur les batiments du sieges	Hypothèque de 1ier rang	5 000 000
6 - Promesse d'hypothèque sur les batiments de l'établissements de Myriades Services	Hypothèque de 1ier rang	3 800 000
7 - Nantissement de compte de titres du Crédit Coopératif en garantie du prêt accordé par le Crédit Coopératif pour le financement de la crèche Bab'Ivry, déblocage partiel possible une fois par an.	Nantissement	795 028
8 - Nantissement de compte de titres obligataires en garantie du prêt accordé par le Crédit Coopératif, déblocage partiel possible une fois par an.	Nantissement	1 200 000

Note n° 22 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital	Capitaux propres	Quote part Détenue	Valeurs comptables des titres	
				Brute	Nette
FILIALES (plus de 50%)					
Bis Boutique Solidaire			70%	147 700	147 700
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Rosier Rouge			45%	820 000	-

Note n° 23 EFFECTIF MOYEN

L'effectif moyen (Hors ESAT et Stagiaire) est de 1 175, réparti en Cadre (198) et non cadre (977)

Note n° 24 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ceux-ci étant tous bénévoles.

Note n° 25 DETAILS DES FINANCEMENTS PUBLICS RECUS

Financements publics en k€	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	ARS	Autres	Total
Concours publics		30 777	10 450		13 463	301	54 991
Subventions d'exploitation		42 223	571	2 383	270	1 336	46 783
TOTAL	0	73 000	11 021	2 383	13 733	1 637	101 774
Subventions d'investissements			59			8	67
TOTAL	0	73 000	11 080	2 383	13 733	1 645	101 841

Note n° 26 DETAILS DES LEGS, DONATIONS ET ASSURANCE-VIE

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurance-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donation" définie à l'article 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donation destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donation	
CHARGES	
Valeur nette comptable de bien reçus par legs et donations destinés à être cédés	
Donation au dépréciations d'actifs reçus par legs et donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liées au legs ou donations	126 026
SOLDE DE LA RUBRIQUE	- 126 026