FONDATION FALRET

Reconnue d'utilité publique
Par décret du 22 février 2023

50 rue du Théâtre
75015 PARIS
SIREN : 784 615 718
APE : 8790B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Léo Jégard & Associés
23 rue du Clos d'Orléans
94120 Fontenay-sous-Bois
Tél. +33 1 48 73 69 91
bienvenue@jegardcreatis.com

5 rue du Havre - 75008 Paris
SAS au capital de 157 840 €
APE 6920Z - TVA FR 01 702 042 508
RCS Paris - Siret 702 042 508 00052
www.jegardcreatis.com

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables région Paris Ile-de-France
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Paris

FONDATION FALRET

Reconnue d'utilité publique
Par décret du 22 février 2023

50 rue du Théâtre
75015 PARIS
SIREN : 784 615 718
APE : 8790B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Aux Membres du Conseil d'Administration,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation FALRET, 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 FALRET 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 01 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 points suivants exposés dans l'annexe des comptes au niveau de :

- la note « changement de règlementation comptable » qui expose le changement de méthodes comptables relatif la première application du règlement ANC n°2022-06.

- la note « dérogations aux principes comptables » concernant les dérogations appliquées au sein de deux établissements.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fondation, nous avons vérifié :

- que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources (CER) décrites dans la note de l'annexe du CER, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliquées ;

- que les nouveaux traitements comptables applicables depuis 2025, notamment la nouvelle définition du résultat exceptionnel, sont conformes aux dispositions des règlements ANC 2022-06 et 2023-03 et ont été correctement appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre bureau.

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

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay sous-bois, le 16 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Franck NACCACHE
Associé

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Franck NACCACHE (+33637777410)
Date : 16/06/2026 11:48:16
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par SMS : 790155

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

(ANC 2022-06)

ACTIF	Exercice 31/12/2025			Exercice 31/12/2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement	1 966 775	1 966 775	-	1 432
Total I	**1 966 775**	**1 966 775**	**-**	**1 432**
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	1 852 331	1 087 888	764 443	825 502
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, logiciels	1 864 394	1 145 467	718 926	337 710
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	243 587	-	243 587	461 609
Immobilisations corporelles			-	-
Terrains	13 916 996	6 676	13 910 319	13 911 654
Constructions	58 983 998	18 990 667	39 993 331	38 256 092
Installations techniques, matériel, outillage industriels	5 529 505	4 263 679	1 265 825	1 345 198
Autres immobilisations corporels	20 763 228	15 931 877	4 831 351	5 734 257
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	833 629	-	833 629	2 605 492
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	350 700	-	350 700	-
Immobilisations financières			-	
Participations	52 393	47 955	4 438	472 421
Créances rattachées à des participations	276 000	163 000	113 000	
Autres titres immobilisés	139 296	-	139 296	10 547
Prêts	598 289	568 411	29 879	36 979
Autres	309 060	6 098	302 962	292 553
Total II	**105 713 404**	**42 211 719**	**63 501 685**	**64 290 014**
ACTIF CIRCULANT			-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	46 252
Créances			-	-
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 606 702	294 172	4 312 531	4 629 680
Créances reçues par legs ou donations	505 933		505 933	254 800
Autres créances	3 073 339	-	3 073 339	3 153 237
Charges constatées d'avance	1 843 163		1 843 163	2 016 478
Valeurs mobilières de placement	11 708	-	11 708	11 708
Instruments financiers à terme et jetons détenus	-		-	-
Disponibilités	7 629 645		7 629 645	8 549 869
Total III	**17 670 490**	**294 172**	**17 376 318**	**18 662 024**
Frais d'émission des emprunts (IV)	-		-	-
Primes de remboursement des emprunts (V)	-		-	-
Ecarts de conversion Actif (VI)	-		-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V+VI)	**125 350 670**	**44 472 666**	**80 878 004**	**82 953 470**

BILAN PASSIF

(ANC 2022-06)

PASSIF	Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	4 166 049	4 166 049
Fonds propres complémentaires	8 200 401	8 200 401
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Fonds propres complémentaires	4 011	4 011
Ecarts de réévaluation	2 295 352	2 295 352
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	10 928 056	10 212 865
- dont réserves des act. sociales et médico-sociales sous gestion controlées	*10 928 056*	*10 212 865*
Autres	2 043 004	2 086 004
Report à nouveau	- 10 391 998	- 8 456 695
- dont report à nouveau des act. sociales et médico-sociales sous gestion controlées	*- 2 367 319*	*- 961 027*
Excédent ou déficit de l'exercice	- 652 078	- 1 263 112
- dont résultat des act. sociales et médico-sociales sous gestion controlées	*- 401 616*	*- 1 332 397*
Situation nette (sous total)	**16 592 798**	**17 244 875**
Fonds propres consomptibles	-	-
Subventions d'investissement	5 604 259	5 882 046
Provisions réglementées	5 701 103	5 701 103
Total I	**27 898 159**	**28 828 025**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	857 548	1 100 758
Fonds dédiés	6 444 052	4 698 897
Total II	**7 301 600**	**5 799 655**
PROVISIONS		
Provisions pour risques	309 024	237 555
Provisions pour charges	709 912	591 355
Total III	**1 018 936**	**828 910**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 480 129	35 784 079
Emprunts et dettes financières diverses	97 049	69 630
Instruments financiers à terme	-	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 426 309	3 554 386
Dettes des legs ou donations	5 081	-
Dettes fiscales et sociales	7 100 221	7 167 573
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	221 110	795 889
Produits constatés d'avance	329 408	125 322
Total IV	**44 659 308**	**47 496 879**
Ecarts de conversion Passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	**80 878 004**	**82 953 470**

COMPTE DE RESULTAT

(ANC 2022-06)

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		691	389
Ventes de biens et services			
Ventes de biens		-	-
dont ventes de dons en nature		-	-
dont ventes de biens relatives aux activités sociales et médico-sociales		-	
Ventes de prestations de service		**5 173 853**	**5 074 390**
dont parrainages		-	
dont ventes de prestations de services relatives aux activités sociales et médico-sociales		*3 636 886*	*3 808 431*
Production immobilisée		80 166	257 874
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation		**56 648 474**	**54 963 168**
dont contributions financières des autorités de tarification relatives aux actiivtés sociales et médico-sociales		*50 709 721*	*48 544 182*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		-	-
Ressources liées à la générosité du public	*Dons manuels*	392 573	426 870
	Mécénats	225 000	120 000
	Legs, donations et assurances-vie	1 347 769	62 668
Contributions financières		1 586 229	601 168
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		248 581	659 485
Produits des cessions d'immobilisations incorporlees et corporelles		43 300	
Utilisations des fonds dédiés		572 715	1 077 955
Autres produits		3 133 685	3 516 188
Total I		**69 453 037**	**66 760 155**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		170 521	179 238
Variation de stock		-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnement		-	683 154
Variation de stock		-	18 691
Autres achats et charges externes		17 596 035	16 950 712
Aides financières		375 487	282 308
Impôts, taxes et versements assimilés		3 142 392	3 173 017
Salaires		28 626 423	28 322 487
Cotisations sociales		12 664 445	12 656 867
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		3 393 112	3 709 484
Dotations aux provisions		481 311	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		14 196	
Reports en fonds dédiés		2 317 870	792 964
Autres charges		362 597	394 266
Total II		**69 144 389**	**67 163 189**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)		**308 648**	**- 403 034**

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2025	Exercice 31/12/2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	79 877	63 944
Reprises sur dépréciations et provisions	-	564
Différences positives de change	-	-
Produits des immobilisations financières cédées	-	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total III	**79 877**	**64 508**
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	244 788	-
Intérêts et charges assimilées	735 087	828 998
Différences négatives de change	-	-
Valeurs comptes des immobilisations financières cédées	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	-	-
Total IV	**979 875**	**828 998**
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**- 899 998**	**- 764 489**
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	**- 591 350**	**- 1 167 523**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 696 133
CHARGES EXCEPTIONNELLES	60 728	3 791 722
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	**- 60 728**	- 95 589
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	-
Total des produits (I + III + V)	**69 532 914**	**70 520 796**
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	**70 184 992**	**71 783 908**
EXCEDENT OU DEFICIT	**- 652 078**	**- 1 263 112**
dont résultat des actiivtés sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	*- 401 616*	*- 1 332 397*
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	- 2 000	- 26 290
Prestations en nature	- 37 970	- 14 060
Bénévolat	- 96 780	- 68 909
TOTAL	- 136 750	- 109 259
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	2 000	26 290
Mises à disposition gratuite de biens	-	-
Prestations en nature	37 970	14 060
Personnel bénévole	96 780	68 909
TOTAL	136 750	109 259

CROD
Compte de Résultat par Origine et Destination

(ANC 2018-06)

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	déc-25		déc-24	
	Total	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 966 033	1 966 033	616 501	616 501
1.1 Cotisations sans contrepartie	691	691	389	389
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	392 573	392 573	433 444	433 444
- Legs, dotations et assurances vie	1 347 769	1 347 769	62 668	62 668
- Mécénat	225 000	225 000	120 000	120 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	10 097 110		13 226 691	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	1 586 229		601 168	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	8 510 881		12 625 523	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	56 648 474		54 963 168	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	248 581		636 481	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	572 715	30 591	1 077 955	13 000
TOTAL	**69 532 914**	**1 996 625**	**70 520 796**	**629 501**
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	64 408 470	626 808	65 551 716	514 774
1.1 Réalisées en France	626 808	626 808	568 253	514 774
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	63 781 662		64 983 463	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	500 421	302 602	192 670	85 033
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	380 421	182 602	188 837	81 200
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	120 000	120 000	3 833	3 833
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	2 231 405	31 240	2 120 996	29 694
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	726 826		3 125 562	
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	-		-	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	2 317 870	689 128	792 964	
TOTAL	**70 184 992**	**1 649 778**	**71 783 908**	**629 501**
EXCEDENT OU DEFICIT	**- 652 078**	**346 847**	**- 1 263 112**	**-**

CER
Compte Emplois Ressources

(ANC 2018-06)

EMPLOIS PAR DESTINATION	déc-25	déc-24	RESSOURCES PAR ORIGINE	déc-25	déc-24
EMPLOIS DE L'EXERCICE			**RESSOURCES DE L'EXERCICE**		
1 - MISSIONS SOCIALES	626 808	514 774	**1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**	1 966 033	616 501
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie	691	389
- Actions réalisées par l'organisme	626 808	514 774	1.2 Dons, legs et mécénats	1 965 342	616 112
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	392 573	433 444
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	1 347 769	62 668
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	225 000	120 000
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	302 602	85 033			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	182 602	81 200			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	120 000	3 833			
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	31 240	29 694			
TOTAL DES EMPLOIS	960 650	629 501	**TOTAL DES RESSOURCES**	1 966 033	616 501
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-	**2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS**		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	689 128	-	**3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS**	30 591	13 000
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	**346 847**		**DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE**		
TOTAL	**1 996 625**	**629 501**	**TOTAL**	**1 996 625**	**629 501**

	déc-25	déc-24
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	346 847,32	
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCE (HORS FONDS DEDIES)	**346 847,32**	-

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	déc-25	déc-24		déc-25	déc-24
EMPLOIS DE L'EXERCICE			**RESSOURCES DE L'EXERCICE**		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	136 750	109 259	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**	136 750	109 259
Réalisées en France	136 750	109 259	Bénévolat	96 780	68 909
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	37 970	14 060
			Dons en nature	2 000	26 290
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS					
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT					
TOTAL	**136 750**	**109 259**	**TOTAL**	**136 750**	**109 259**

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	déc-25	déc-24
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	137 260	23 593
(-) Utilisation	30 591	13 000
(+) Report *	689 129	126 667
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	**795 797**	**137 260**

** Il s'agit d'un reclassement du compte 191*

Fondation FALRET

128 Avenue Jean Jaurès, 93500 Pantin

ANNEXE

COMPTES ANNUELS 2025

1. Table des matières

1. Préambule 24
2. Présentation de la Fondation 26
3. Principes et méthodes comptables 28

Evènements postérieurs à la clôture 31

Faits significatifs 31

4. Informations relatives aux postes du bilan 32

Informations relatives à l'actif 32

- Détail des mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations 32
- Subventions à recevoir 36
- Abandons de créances (avec clauses de retour à meilleure fortune) 36

Informations relatives au passif 37

- Provisions pour risques et charges 39
- Provisions pour congés à payer 39

5. Informations relatives au compte de résultat 42
6. Information concernant les contributions volontaires en nature 48
7. Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés ... 48
8. Engagements hors bilan 48
9. Informations spécifiques relatives aux entités faisant appel à la générosité du public 50

Annexe du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public 50

- Tableau CROD ET CER 50
- Emplois 51
- Ressources 52

1. Préambule

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan **80 878 004 €**
- Total des charges **70 184 992 €**
- Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit) **- 652 078 €**
    - Tenant compte des affectations des résultats antérieurs **- 714 757 €**

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

Actif et Passif

- Note n°1 - Tableau des immobilisations
- Note n° 2 Tableau des amortissements
- Note n° 3 - Tableau des dépréciations
- Note n° 4 - Tableau des filiales, participations et entreprises liées
- Note n° 4.1 – Transactions contreparties
- Note n° 5 - État des créances
- Note n° 6– Régularisation d'Actif
- Note n° 7 - Tableau de variation des fonds associatifs
- Note n° 8 – Tableau des fonds reportés
- Note n° 9 - Tableau de suivi des fonds dédiés
- Note n° 10 - Tableau des provisions
- Note n°11 - Tableau des provisions réglementés
- Note n°12 - État des dettes
- Note n° 13 - Détail des emprunts
- Note n° 14– Régularisation de Passif

Résultat

- Note n° 15 - Résultats global et report à nouveau
- Note n° 16 - Résultats par établissement
- Note n° 17- Détail des produits d'exploitation
- Note n° 18- Détail des produits de tarification
- Note n° 19 - Détail des produits publics
- Note n° 20 - Détail des honoraires CAC
- Note n° 21 - Détail des produits et charges financières
- Note n° 22 - Détail des produits et charges exceptionnels
- Note n° 23 - Legs
- Note n° 24 - Engagements crédit-bail
- Note n° 25 -Effectif et activité

2. Présentation de la Fondation

Falret, pionnier de la santé mentale

Avec près de deux siècles d'action pour faire changer le regard sur la maladie mentale et pour améliorer les conditions de vie des personnes vivant avec un trouble psychique ou des difficultés psychosociales, la Fondation Falret est devenue une actrice incontournable en Île-de-France dans l'accompagnement, l'insertion sociale et professionnelle des plus vulnérables.

Elle est aujourd'hui l'une des principales fondations françaises œuvrant dans le domaine de la santé mentale avec pour objectifs phares, la participation, la citoyenneté et l'autodétermination des personnes vivant avec des troubles psychiques et/ou en difficulté psycho sociale. A l'avant-garde des avancées dans le domaine de la santé mentale, son engagement contribue à améliorer la qualité de vie des personnes concernées en situation de vulnérabilité et promouvoir la prévention en santé mentale auprès de la société civile. Pour cela, la Fondation Falret propose un accompagnement individualisé, dans la durée et respectueux de l'intégrité de la personne et de ses choix, afin de favoriser l'exercice de ses droits et l'acquisition de la plus grande autonomie possible pour s'épanouir et soutenir son rétablissement.

La Fondation Falret développe avec exigence une palette de dispositifs complémentaires permettant d'offrir une qualité de vie et un accompagnement adapté à chacun en s'appuyant sur les forces et les capacités de la personne, en étant à l'écoute de ses besoins et aspirations. Face aux besoins sociaux et environnementaux mal satisfaits, la Fondation Falret a la conviction que des réponses entrepreneuriales peuvent être apportées. Dans ce cadre, elle agit pour accélérer l'innovation sociale qu'elle considère comme un vecteur de développement économique et social dans les territoires.

Avec aujourd'hui plus de 60 établissements et services répartis en Ile-de-France, dans la région Centre Val-de-Loire et en Bourgogne-Franche-Comté, la Fondation Falret s'est fortement développée ces dernières années et a accueilli en 2025, plus de 5 700 personnes.

La Fondation Falret en quelques dates :

- **1841** : le docteur Falret fonde la Société de Patronage pour les Aliénés sortis guéris de l'Hôpital de la Salpêtrière.
- **1849** : (16 mars), la Société de Patronage obtient sa Reconnaissance d'Utilité Publique (RUP).
- **1959** : la Fondation est baptisée OEUVRE FALRET et transforme son patronage en premier Centre d'Hébergement et de Réinsertion Sociale (CHRS).
- **2000** : la Fondation modifie ses statuts pour créer et gérer tout type de structure utile aux personnes en souffrance psychique.
- **2005** : Agrément du siège associatif
- **2009** : nouvelle modification des statuts : élargissement de l'objet et des missions quel que soit l'âge des personnes.
- **2010** : Premier colloque de la Fondation.
- **2013** : Création de la **Fondation Falret**, sous égide de la Fondation Notre Dame
- **2014** : Création de l'organisme de formation et de conseil en santé mentale **ALFAPSY**.
- **2020 :** Signature du CPOM régional Ile de France (ARS, Ville de Paris, CD 78, CD91) 2020/2024

- **2021 :** Signature du CPOM CHRS 2021/2025 (3 établissements en Ile de France)
  Fusion avec la Fondation EAM Isambert dans le Loiret, 1er établissement en dehors l'Ile de France
- **2023** : Transformation de la Fondation ŒUVRE FALRET RUP en **FONDATION FALRET RUP** par décret du 22 février 2023
- **2025** : Dernière année du CPOM 2020-2025, les renouvellements des nouveaux CPOM ont été signé en février et mars 2026.

3. Principes et méthodes comptables

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 règlementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels ;
- 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 14 décembre 2022 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.

Informations sur le changement de règles, méthodes comptables estimations et corrections d'erreur

Entrée en vigueur des nouveaux règlements ANC 2022-06 et ANC 2023-03.

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, entraine des changements de comptabilisation et de présentation :

Présentation du compte de résultat :

- Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat, seulement les événements majeurs et inhabituels y sont compris
- 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).

Dérogations aux principes comptables :

Des contraintes particulières sont imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations. Pour tenir compte de ces contraintes, il est dérogé aux règles suivantes :

- CHRS Foyer FALRET, comptabilisation des participations des résidents

Le financeur (DRHIL 75) demande de comptabiliser en produits les créances de participation uniquement pour les montants encaissés et non pas facturés.
Les créances non réglées au 31 décembre sont comptabilisées en diminution des produits (débit du compte 747) au lieu de laisser le montant des créances facturées en produits conformément aux règles comptables.

- FAM Jules Falret,

Une charge constatée d'avance d'un montant de 1.9M€ a été comptabilisée au 31/12/2021. Elle concerne le montant d'une soulte réglée dans le cadre d'un rachat d'un crédit d'emprunt pour allonger sa durée et baisser le taux. Elle est reprise progressivement sur la durée du nouveau prêt, soit 25 ans. Au 31/12/2025, il reste 1.563 K€ en charges constatées d'avance.

Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes

Agrégation des comptes annuels

La Fondation gère des établissements dont la gestion est contrôlée ou dont la gestion est libre.
Ces établissements tiennent 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 la Fondation sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, des montants 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 la Fondation 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 réglementairement exister.

Immobilisations incorporelles

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

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

Application de la méthode des composants

L'avis du CNC 2007-05 a apporté des réponses sur le traitement comptable des différences constatées entre les règles comptables et les règles budgétaires.
La méthode de comptabilisation par composant introduite par le règlement du CRC 2002-10 n'est pas appliquée pour les bâtiments anciens car il a été estimé que l'impact éventuel de cette modification ne serait pas significatif sur les comptes annuels.
Pour les bâtiments nouveaux, il a été pratiqué une application partielle, notamment pour les travaux de réhabilitation.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations sont inclus dans la production des immobilisations (immeuble Pantin) jusqu'à la mise en service des immobilisations afférentes (article 213.9.1 al.1 du PCG).

Depuis l'exercice 2019 les immobilisations sont comptabilisées par composants et les durées d'amortissements retenues par composants sont les suivants :

- Terrain non amortissable
- Bâtiment amortis entre 40 à 50 ans
- Construction, agencement amortis sur 30 ans
- Installation technique, matériel et outillage IGT amortis sur 25 à 30 ans
- Installation et agencement amortis sur 10 à 30 ans

Les durées d'amortissements pratiquées correspondent aux durées d'utilité probables.

Réévaluation du bilan

Au bilan au 31/12/2007, il a été procédé à une réévaluation des biens immobiliers à l'aide d'estimations d'experts indépendants.
Il n'a pas été jugé opportun de procéder à une modification des autres immobilisations.

Au 31/12/2025, le solde du compte « Ecart de réévaluation » s'élève à 2 295 352€ et concerne le CHRS Falret pour 642 129 € et la gestion propre pour 1 653 222 €.

- **Dotation**

L'Association OEUVRE FALRET RUP a été transformée en FONDATION FALRET RUP par décret du 22 février 2023, et par la publication au Journal Officiel en date du 24 février 2023.
Le montant de la dotation non consomptible avait été fixé à 3 500 000 €.
La dotation est constituée des deuxième, troisième, quatrième et cinquième étage de l'immeuble dit Molière sis 50, rue du Théâtre 75015 Paris.
Ces biens sont irrévocablement affectés à la dotation. A l'exception des opérations de gestion courante des valeurs mobilières composant la dotation, leur aliénation n'est valable qu'après autorisation administrative, délivrée sous réserve de maintien de la valeur réelle de la dotation.

Participations, titres immobilisés, prêts

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.
Si la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est alors constituée.

Stocks

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

Evènements postérieurs à la clôture

- Signature du renouvellement des deux CPOM 2026-2030 en février 2026

Faits significatifs

L'année 2025 a été marquée par les éléments suivants :

- Négociation du renouvellement du CPOM régional 2026-2030
- Négociation du renouvellement du CPOM CHRS 2026-2030
- Renouvellement de l'autorisation des frais de siège pour 2026-2030, à taux constant (4.2%)
- Intensification des efforts en matière de collectes de fonds et d'appels aux dons : Restructuration du service *fundraising* pour optimiser la collecte de fonds en marketing direct et développer notre portefeuille de grands donateurs et de mécènes.
- Notification en mai 2025 d'un legs dans le cadre d'une succession, constitué de liquidités et de biens immobiliers, valorisé à ce jour à 852 K€.
- Ouverture des studios et appartement situés dans l'immeuble Molière - 50bis rue du Théâtre, propriété de la Fondation Falret.
- Fin des travaux à l'hôtel Montsouris et ouverture en janvier 2025
- Obtention de la majorité de prime de revalorisation des salaires « Ségur pour tous »
- De fortes difficultés de recrutement dans le secteur, impact financier du recours à l'intérim
- Déploiement de nouveaux services d'Habitat Inclusif et des Equipes mobiles.

4. Informations relatives aux postes du bilan

Informations relatives à l'actif

Détail des mouvements des immobilisations, amortissements et dépréciations

Note 1 - Tableau des Immobilisations

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Frais établissement	1 959 215			1 959 215
TOTAL (I)	**1 959 215**			**1 959 215**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'évaluation	7 560			7 560
Frais de recherche et de développement	1 852 331			1 852 331
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 215 902	532 085		1 747 987
Autres Immobilisations incorporelles & avances et acomptes	116 407			116 407
TOTAL (II)	**3 192 199**	**532 085**		**3 724 285**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	13 896 187			13 896 187
Agencement et aménagement de terrains	20 808			20 808
Constructions	55 594 387	3 389 611		58 983 998
Installations techniques matériel et outillage	5 374 484	156 539	1 519	5 529 505
Installations agencement	11 314 493	175 691		11 490 185
Matériel transport	2 332 086	36 024	49 732	2 318 379
Matériel bureau et informatique	3 029 027	149 829		3 178 856
Mobilier	3 735 203	40 606		3 775 809
Immobilisations corporelles en cours	3 067 101	1 804 182	3 794 067	1 077 216
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		350 700		350 700
TOTAL (II I)	**98 363 777**	**6 103 184**	**3 845 318**	**100 621 643**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées	516 741		188 348	328 393
Autres titres immobilisés	10 547	128 748		139 295
Prêts	605 389	75 385	82 485	598 289
Autres	298 651	54 401	43 992	309 060
TOTAL (IV)	**1 431 328**	**258 534**	**314 825**	**1 375 037**
TOTAL (I+II+III+IV)	**104 946 520**	**6 893 803**	**4 160 143**	**107 680 180**

Note 2 - Tableau des Amortissements

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	Durée d'utiliation en année	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'excerice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture
Frais établissement	3 - 5	Linéaire	1 957 783	1 432		1 959 215
TOTAL (I)			**1 957 783**	**1 432**		**1 959 215**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'évaluation	5	Linéaire	7 560			7 560
Frais de recherche et de développement	10 - 30	Linéaire	1 026 829	61 059		1 087 888
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 - 10	Linéaire	919 480	129 278		1 048 758
Autres immobilisations incorporelles	5	Linéaire	75 118	21 591		96 709
Avances et acomptes		Linéaire				
TOTAL (II)			**2 028 987**	**211 928**		**2 240 915**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Agencement et aménagement de terrains	30 - 50	Linéaire	5 341	1 335		6 676
Constructions	30 - 50	Linéaire	17 338 295	1 652 372		18 990 667
Installations techniques matériel et outillage	5 - 10	Linéaire	4 029 287	235 911	1 519	4 263 679
Installations agencement	10	Linéaire	8 009 984	618 907		8 628 891
Matériel transport	5	Linéaire	1 715 320	249 958	35 536	1 929 742
Matériel bureau et informatique	3 - 8	Linéaire	2 276 035	253 431		2 529 466
Mobilier	10	Linéaire	2 675 213	168 565		2 843 778
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (III)			**36 049 475**	**3 180 480**	**37 055**	**39 192 900**
TOTAL (I+II+III)			**40 036 245**	**3 393 840**	**37 055**	**43 393 030**
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation				3 393 112		
- financière						
- exceptionnelle				728		

Note 3 - Tableau des Dépréciations

TABLEAU DES DEPRECIATIONS	Dépréciation à l'ouverture de l'exercice Approuvé	Augmentation : dotation de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Dépréciation à la clôture de l'exercice
DEPRECIATIONS				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
Dont Donations temporaires d'usufruit				
- corporelles				
Dont Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières	618 828	166 635		785 463
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	248 793	163 342	117 963	294 172
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres dépréciations				
TOTAL	**867 621**	**329 977**	**117 963**	**1 079 635**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		163 342	117 963	
- financière		166 635		
- exceptionnelle				

Note 4 - Tableau des filiales et participations

Ce tableau est présenté en valeurs nettes.

- Le pourcentage de détention des titres Falret Solidarités au 31/12/2025 est de 61 %
- Le pourcentage de détention des titres SASU Alfapsy au 31/12/2025 est de 100%
- Le pourcentage de détention direct et indirect des titres de la SARL l'Envol au 31/12/2025 est de 72%

La Fondation Falret est l'un des six membres fondateurs du GCSMS Ceapsy (Centre Ressource Psychique Ile de France qui a été créé en janvier 2017).
Il est actuellement administré par Sandrine BROUTIN, Directrice générale de la Fondation Falret.

La Fondation Falret est également membre fondateur du GCMS Un chez soi d'abord Parisien. Elle est représentée au sein du conseil d'administration par Anne Gaël Guiol

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus (4)		Montant net des prêts et avances consentis par la société (4) (5)	Montant net des prêts et avances donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos (3) (4) (6) (7)	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (4)	Observations
			Brute	Nette						
Renseignements concernant les filiales (+ 50 % du capital détenu par l'entité)										
Falret Solidarité	75 210,29	61%	3 635,00			21 255,24		-114,00		
SAS Alfapsy	-140 935,49	100%	3 000,00	3 000,00	264 036,82		1 047 677,47	-67 561,63		
SARL Envol	-341 648,64	72%	19 900,00		167 064,27		86 233,19	15 125,29		
A Total des filiales			**22 900**	**3 000**	**431 101**	**21 255**	**1 133 911**	**- 52 550**	-	-
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par l'entité)										
B total des participations			-	-	-	-	-	-	-	-
C Total des filiales et des participations (A+B)			22 900	3 000	431 101	21 255			-	

Note 4-1 – Transactions contreparties

Informations au titre des opérations réalisées avec les parties liées			
Désignation de la partie liée	**Nature de la relation avec la partie liée**	**Montant des transactions réalisées avec la partie liée au cours de l'exercice**	**Autres informations**
Falret Solidarité	filiales	- 114	Frais dépots greffe
Alfapsy -SASu	filiales	47 600	Formations
Alfapsy -SASu	filiales	- 48 632	Frais de gestion
Alfapsy -SASu	filiales	- 18 521	Quotes-parts de frais mutualisés
Alfapsy -SASu	filiales	- 12 000	Frais de location de bureaux
Alfapsy -SASu	filiales	- 600	Frais de location de salle de réunion
SARL Envol	filiales	83 220	Contrat de sous-traitance
SARL Envol	filiales	- 7 516	Préstations de repas
Total		**43 437**	

Note 5 – Etat des Créances

CREANCES	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts (1)	29 879	29 879	
Autres immobilisations financières	309 060		309 060
Usagers et comptes rattachés	4 606 702	4 606 702	
Créances reçues par legs ou donations	505 933	505 933	
Autres créances	3 073 339	3 073 339	
Charges constatées d'avance	1 843 163	1 843 163	
TOTAL	**10 638 617**	**10 059 016**	**309 060**
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	 81 485 74 600		 81 485 74 600

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée

lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.
La participation des hébergés du CHRS Falret a été comptabilisée en fonction des participations encaissées durant l'exercice et non pas en fonction des factures émises conformément à la demande de l'autorité tarifaire.

➲ Subventions à recevoir

Des subventions à recevoir ont été comptabilisées pour un montant de 1 M€ dans les autres actifs circulants.

➲ Abandons de créances (avec clauses de retour à meilleure fortune)

Date	Décision du C.A.	Bénéficiaire	Montant
31/12/2006	Le 08/03/2007	L'Envol	105 100 €
31/12/2006	Le 27/05/2007	Ecodair	80 000 €
31/12/2009	Le 27/05/2009	Ecodair	15 500 €
31/12/2012	Le 27/05/2009	Ecodair	17 500 €
31/12/2013	Le 19/10/2018	L'Envol	46 000 €
31/12/2024	Le 17/10/2024	Alfapsy	10 000 €
31/12/2025	Le 17/10/2025	Alfapsy	60 000 €

Note 6 – Détail des comptes de régularisation

Produits à recevoir	Montant
Fact à établir (dont attente d'accord de prise en charge)	185 301
Produits de tarification à recevoir	92 610
Autres produits à recevoir	75 248
Total Produits à recevoir	***353 158***

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatés d'avance	1 843 163
Total Charges constatées d'avance	***1 843 163***

Informations relatives au passif

Note7 – Tableau de variation des fonds associatifs

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant Approuvé	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
FONDS PROPRES								
Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise	**12 370 461**							**12 370 461**
Statutaires	4 166 049							4 166 049
Complémentaires	8 200 401							8 200 401
Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise								
Statutaires								
Complémentaires	4 011							4 011
Ecarts de réévaluation	**2 295 352**							**2 295 352**
Avec droit de reprise								
Sans droit de reprise	2 295 352							2 295 352
Réserves	**12 298 869**	**672 192**						**12 971 061**
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité	10 212 865	715 192						10 928 057
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	10 212 865	715 192						10 928 057
Autres (dont anciens comptes 99-01)	2 086 004	-43 000						2 043 004
Report à nouveau	**-8 456 694**	**-1 935 304**						**-10 391 997**
Gestion propre	-7 495 666	-529 012						-8 024 678
Activités SMS sous gestion contrôlée	-961 027	-1 406 292						-2 367 319
Excédent ou déficit de l'exercice	**-1 263 112**	1 263 112		**-652 078**	**346 847**			**-652 078**
Dont activités SMS sous gestion contrôlée	-1 332 397	1 332 397		-401 416				-401 416
Autres fonds propres/fonds associatifs								
Fonds associatifs avec droit de reprise								
Apports								
SITUATION NETTE (I)	**17 244 877**	**0**		**-652 078**	**346 847**			**16 592 799**
Fonds propres consomptibles								
Subventions d'investissement	5 882 047			105 000		382 788		5 604 259
Provisions réglementées	5 701 103							5 701 103
TOTAL (II)	**11 583 151**			**105 000**		**382 788**		**11 305 363**
TOTAL (I+II)	**28 828 027**	**0**		**-547 078**	**346 847**	**382 788**		**27 898 161**
Dont dotations et reprises :								
- d'exploitation								
- financière								
- exceptionnelle								

Note 8 – Tableau de variation des fonds reportés

FONDS REPORTES	Solde à l'ouverture de l'execrcice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Virement compte à compte	Solde à la clôture
Fonds reportés liés aux legs	**1 100 758**	**851 552**	**1 094 762**		**857 548**
Legs / donations Castaing Mecs	689 128		689 128		
Legs / donations Castaing - Etude et rech	125 996		120 000		**5 996**
Legs / donations Castaing - collecte et de	35 634		35 634		
Legs / donations Baudon à recevoir	250 000		250 000		
Legs / donations Ponconnet à recevoir		851 552			**851 552**
Fonds reportés liés aux donations					
TOTAL	**1 100 758**	**851 552**	**1 094 762**		**857 548**

Note 9 – Tableau de suivi des Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :		A la clôture de l'exercice	Reports 689	Utilisations		Fusion/transfert	A la clôture de l'exercice	
		Montant global		Montant global 789	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESMS -comptes 192								
19210000	SAMSAH 78	3 432	900				4 332	3 432
19210000	CHRS Foyer Falret /prov immo	31 440		1 655			29 786	
19210000	CHRS La Marcotte / prov travaux	54 800					54 800	54 800
19210000	Esat Cotra /prov immo	36 942					36 942	36 942
19210000	COTRA CNR 2023	23 962					23 962	23 962
19210000	MAS Arnaud /prov immo	457 029					457 029	457 029
19210124	MAS Gachet grpe éléctrogène		27 933				27 933	
19210000	FAM les Sources /CNR /SSI	69 078		2 304			66 774	
19210101	CHRS La Marcotte / travx aprt Virafloy	9 816		3 510			6 306	
19210104	MAS Arnaud /Trx cuisin, acc jour, terasse	4 943		4 943			-	
19210105	MAS Arnaud /Trx chbres autiste	43 644		11 948			31 696	
19210106	FAM JF / Travx chambres	89 000					89 000	89 000
19210107	FAM JF / Projet studio	460 401		20 538			439 863	
19210108	FV Les Sources /Travxparking/buanderie	100 031		15 730			84 301	
19210109	FH la Colline-trvx 3 SDB	29 272		8 509			20 763	
19210110	MAS Gachet -travx 4 chambres	123 375		6 082			117 293	
19210111	MAS Gachet - trvx Snozolen	10 472					10 472	10 472
19210112	Projet Montsouris		499 026				499 026	
19210122	EAM -contrôel d'accès		7 801				7 801	
19200125	EAM Isambert siège de douche		7 240				7 240	
19200126	FAM JF, appel malade		44 517				44 517	
19200127	FAM JF, sinistralité		24 597				24 597	
19200128	MAS Arnaud, chambre froide		25 000	849			24 151	
19200129	CHRS FF, verrière		13 700				13 700	
19210115	MAS Gachet /prov immo QVT	91 879		13 715			78 164	
19210118	FAM les Sources / balnéo	98 152		19 795			78 356	
19210120	ARIANE - FD copo ravalement facade	197 970		7 050			190 920	
19210121	EM FD 92 INVEST	33 132		8 129			25 003	
19210201	FD TELOS Contrib fin	1 412 112		88 571			1 323 540	
19210202	EAM FD CNR appel d'urgence	6 000					6 000	
19210204	FD TELOS CCAH ESAT Colibri	154 250		12 000			142 250	
19210220	FD ST GOBIN Contrib fin	89 264		3 333			85 931	
	Total comptes 192	**3 630 396**	**650 714**	**228 662**	**0**	**0**	**4 052 448**	**675 637**
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation - comptes 194								
19400000	Ariane - protection juridique	17 149		17 149			-	
19400000	CHRS La Marcotte	35 649	8 379				44 028	35 649
19400000	MAS Arnaud DGF 2025		433 612				433 612	
19400000	FSE Funambules		26 538				26 538	
19400015	E60 Ambass en Santé Mentale	20 000					20 000	20 000
19400016	E01 PTSM	69 967		41 182			28 786	
19400021	Funambules FSE	20 584		20 584			-	
19400022	PRESM ACCP des AIDANTS	6 321		5 950			371	371
19400023	Klub Samsah		78 924				78 924	
19400024	EAM Isambert, matériel sport		602				602	
19400102	MAS PG QVT CNR	22 620		9 112			13 508	342
19400103	E50 GLA habitat inclusif HI94	50 000					50 000	50 000
19400104	E50 GLA habitat inclusif HI75	80 000		80 000			-	
19400106	E59 mediatrcie santé paie 94	26 932		26 932			0	
19400110	EAM Isambert CNR Formation	18 423		1 506			16 917	8 143
19400111	EAM Isambert CNR Serafin	9 063		9 063			-	
19400112	Ariane, CNR avace tréso travaux	21 148					21 148	21 148
19400113	Ariane, CNR RC		11 000				11 000	
19400114	CNR DPH		7 000				7 000	
19400116	FAM JF projet théatre		13 334				13 334	
19400120	Samsah 78 CNR formation	21 279	835				22 114	21 279
19400140	E08 Evaluation ext Ariane	1 410					1 410	1 410
19400170	HI 78 FD	60 000		26 476			33 524	33 521
19400200	EA 93 FD	66 330					66 330	
19400210	EMP FD	50 000	65 000				115 000	50 000
194 02-14	GEM	233 081	65 000	13 100			284 981	224 981
	Total comptes 194	**829 957**	**710 223**	**251 053**	**0**	**0**	**1 289 128**	**466 844**
Fonds dédiés sur contribution financière - comptes 195								
19500003	FD Abelisque Montsouri	3 724		3 724			-	
19500011	FD contr Telos accompgnt	7 259		7 259			-	
19501500	FD contr FF service DOM		257 005				257 005	
19500013	FD contr TELOS MAT2RIEL AT128	74 372		35 495			38 876	38 876
19500000	FH la Colline		800				800	
19500000	CHRS Ensape - Vinci		10 000				10 000	
19501300	FD POP ET PSY MNH	15 930		15 930			-	
	Total comptes 195	**101 285**	**267 805**	**62 409**	**0**	**0**	**306 681**	**38 876**
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public - comptes 196								
19600101	Isambert projet voiture	164		164			-	
19600000	MECS les Marmousets - leg Castaings		689 128				689 128	
19600900	CHRS FF Aumenerie	13 500		13 500			-	
19601200	MECS Les Marmousets	116 667		10 000			106 667	106 667
19601500	TH Esat Colibri	6 928		6 928			-	
	Total comptes 196	**137 258**	**689 128**	**30 591**	**0**	**0**	**795 795**	**106 667**
	Total	**4 698 897**	**2 317 870**	**572 715**	**0**	**0**	**6 444 052**	**1 288 024**

Note 10- Tableau des Provisions

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice Approuvé	Dotation exercice	Reprise exercice	Affectation du résultat	Solde en fin exercice
Provisions pour risques/litiges	237 555	139 980	68 511		309 024
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similiaires	173 797	174 467	27 772		320 493
Provisions pour restructurations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir					
Autres provisions pour charges	417 558	15 000	43 139		389 419
TOTAL	**828 910**	**329 448**	**139 421**	**0**	**1 018 936**
Dont dotations et reprises:					
- d'exploitation		329 448	139 421		
- financière					
- exceptionnelle					
Ecart : dotations et reprise sur legs ou donations en compensation des produits					

➲ Provisions pour risques et charges

- Les provisions pour risques 309 K€ concernent :

  - ➲ Le risque du litige prud'homme pour 190K€
  - ➲ Le risque, pénalités pour les entretiens professionnels non effectués dans la période pour 72K€
  - ➲ Autres provisions pour risque pour 47 K€

- La provision pour indemnité de départ à la retraite de 320 K€ (174k€ en 2024)

Le montant total de la provision pour indemnité de départ à la retraite au 31/12/2025 est estimée à 763K€ contre 395K€ au 31/12/2024 (voir engagement hors bilan -page 52)

Dans les comptes des établissements, il est comptabilisé une provision pour indemnité de départ à la retraite en retenant uniquement le personnel qui a plus de 60 ans au 31/12/2025.

- Autres provisions pour charges de 389 K€ concernent :

  - Autres provisions pour travaux 231 K€
  - Provision pour formations pour 98 K€
  - Provision pour charges commerciales COTRA 59 K€

➲ Provisions pour congés à payer

Le montant de la provision pour congés à payer (charges comprises) comptabilisée au 31/12/2025 est de 3.9 M€ (3.8 M€ en 2024)
Ce montant figure au passif du bilan en dettes fiscales et sociales.

Note 11 - Provisions Réglementées

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice Approuvé	Dotation exercice	Reprise exercice	Reclassement	Solde en fin exercice
Prov réglementées pour couverture BFR	31 560				31 560
Prov regl aff au PV nettes d'actif	12 061				12 061
Prov reg reserves PV d'actif immob	5 657 482				5 657 482
TOTAL	**5 701 103**	**0**	**0**	**0**	**5 701 103**
Dont dotations et reprises:					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle		0	0		

Le règlement 2019-04 admet les provisions réglementées définies dans le Code de l'action sociale et des familles suivantes :

- Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS
- Provisions réglementées afférentes aux plus-values nettes de cession d'actifs des ESSMS
- Provisions réglementées pour produits financiers des ESSMS

Ces provisions ont pour objet d'apporter aux établissements des financements complémentaires qui ne sont pas liés à l'exploitation.

Note 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 obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 480 129	1 818 842	6 265 923	25 395 363
Emprunts et dettes financières divers (1)	97 049	97 049		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 426 309	3 426 309		
Dettes des legs ou donations	5 081	5 081		
Dettes fiscales et sociales	7 100 221	7 100 221		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Autres dettes	221 110	221 110		
Produits constatés d'avance	329 408	329 408		
TOTAL	**44 659 308**	**12 998 021**	**6 265 923**	**25 395 363**
(1) Montants : Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 644 224			

Note 13 Emprunts

Etablissement	Banque	Capital au 31 dec 2025	Moins d'1 an	1 à 5 ans	5 ans et plus
FAM J. Falret	Société générale	5 229 598,01	222 596	926 843	4 080 159
FAM J. Falret	Société générale	1 261 283,61	75 085	311 853	874 345
FAM J. Falret	CRAMIF	47 549,00	47 549	0	
FAM J. Falret	BNP	3 264,88	3 265	0	
FAM J. Falret	CCAH	20 000,00	5 000	15 000	
FV Les Sources	Crédit Foncier	389 600,00	97 400	292 200	
FAM Les Sources	Caisse des dépôts	121 093,81	38 716	82 378	
FAM Les Sources	Caisse des dépôts	79 331,35	18 397	60 934	
CHRS Marcotte	Caisse des dépôts	48 971,54	15 812	33 159	
ESAT Cotra	Caisse des dépôts	114 408,72	56 028	58 381	
ESAT Cotra	Caisse des dépôts				
Gestion propre	BNP	117 722,08	51 418	66 305	
Gestion propre - PRESM	Banque Populaire	105 222,96	4 201	17 320	83 702
Gestion propre - PRESM	Banque Populaire	1 324 553,37	55 004	226 784	1 042 765
Gestion Propre- Montsouris	SOLIFAP	250 000,00	6942	118 427	124 631
ENSAPE	Banque Populaire	574 403,81	25 766	107 630	441 008
Ariane	BNP	155 973,28	40 870	115 103	0
Ariane	Banque Populaire	2 723 563,79	128 172	537 690	2 057 701
ESAT Colibri	Caisse d'Epargne	5 542 080,34	166 515	701 785	4 673 781
MECS Marmousets	Caisse d'Epargne	3 325 248,21	99 909	421 071	2 804 269
Siège Falret	Caisse d'Epargne	2 216 832,14	66 606	280 714	1 869 512
EAM Isambert	CDC 1	3 407 249,00	90 927	405 143	2 911 179
EAM Isambert	CDC 2	2 670 445,82	118 686	474 746	2 077 013
EAM Magritte	Caisse d'Epargne	1 278 072,40	53 325	220 357	1 004 390
ESAT Colibri	Banque Populaire	1 168 262,02	96 759	396 050	675 454
MECS Marmousets	Banque Populaire	700 957,24	58 055	237 630	405 272
Siège Falret	Banque Populaire	467 304,81	38 703	158 420	270 181
Total		**33 342 992**	**1 681 706**	**6 265 923**	**25 395 363**

Les emprunts sont comptabilisés en valeur brute (montant en capital).
Aucun emprunt n'a été contracté en 2025.

Note 14 – Détail des comptes de régularisation

Charges à payer	Montant
Factures non parvenues	1 265 406
Provision congés payés	2 592 979
Provision charges sociales sur prov CP	1 321 085
Autres charges à payer sur salaires	29 671
Autres charges sociales sur salaires	-
Autres charges à payer	-
Total Charges à payer	***5 209 142***

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance sur contrats	329 408
Autres produits constatés d'avance	-
Total Produits constatés d'avance	**329 408**

5. Informations relatives au compte de résultat

Note 15– Résultats et Report à nouveau

Résultat	2025	2024 approuvé
Produits d'exploitation	68 880 322	65 682 200
Utilisation des fonds dédiés	572 715	1 077 955
Total des produits d'exploitation	69 453 037	66 760 155
Charges d'exploitation	66 826 519	66 370 225
Report en fonds dédiés	2 317 870	792 964
Total des charges d'exploitation	69 144 389	67 163 189
Résultat d'exploitation	**308 648**	**-403 034**
Résultat financier	-899 998	-764 489
Résultat exceptionnel	-60 728	-95 589
Impôt sur les bénéfices		
Excédent ou déficit	**- 652 078**	**- 1 263 112**

Note 16 – Résultat effectif et par établissement

RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	Exercice N	Exercice N-1		
		retraité	retraitement	approuvé
RESULTAT COMPTABLE	-1 263 112			1 987 097
Reprise du résultat antérieur	231 686			120 897
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	**-1 031 426**	**0**	**0**	**2 107 994**
Dont résultat effectif sous gestion propre	69 285			932 104
Dont résultat effectif sous gestion contrôlé	-1 100 711			1 175 890

RESULTAT PAR ETABLISSEMENT	Résultat comptable N	Reprise résultats et réserves	Résultat administratif à affecter	1e CPOM régional IDF	2e CPOM CHRS	Hors CPOM
Medico-social						
MAS Dr Arnaud	-135 576		-135 576	-135 576		
MAS Dr Gachet	-1 072		-1 072	-1 072		
FAM Jules Falret	355 302	8 035	363 337	363 337		
FAM Les Sources	-84 711	26 047	-58 664	-58 664		
SAMSAH Paris	110 364		110 364	110 364		
SAMSAH Yvelines	2 761		2 761	2 761		
SAMSAH Magritte	162 520	-22 254	140 266			140 266
EAM Magritte	-146 508		-146 508			-146 508
EAM Isambert	-44 096	-147 841	-191 937			-191 937
Insertion sociale						
CHRS Foyer Falret	-138 481		-138 481		-138 481	
CHRS Ensape	-13 620		-13 620		-13 620	
CHRS La Marcotte	-7 259		-7 259		-7 259	
Foyer Vie Les Sources	206 328	32 925	239 253	239 253		
Foyer Vie Marie Laurencin	72 558		72 558	72 558		
Foyer Hebergmt La Colline	78 023	10 409	88 432	88 432		
SAVS Paris 75	182 603		182 603	182 603		
SAVS Montaigne 78	-24 243		-24 243	-24 243		
Service Tutélaire Ariane	28 506	30 000	58 506			58 506
Insertion professionnelle						
ESAT Colibri, Social	-546 899		-546 899	-546 899		
ESAT Colibri, Commercial	-397 261		-397 261	-397 261		
ESAT Cotra, Social	61 017		61 017	61 017		
ESAT Cotra, Commercial	128 022		128 022	128 022		
SAS Cotra	-7 310		-7 310	-7 310		
Enfance						
MECS Les Marmousets	-206 160		-206 160	-206 160		
MECS Les Marmousets Impulsion	60 315		60 315	60 315		
SIEGE Fondation	-96 743		-96 743			-96 743
Gestion controlée (Etab. loi 2002)	**-401 616**	**-62 679**	**-464 295**			
Service Itinéraires MASP	4 700,13		4 700			4 700
Service domiciliation	-2 148,54		-2 149			-2 149
DLAI (accomp. logmt inclusif)	62 433,15		62 433			62 433
Serv logement accompagnement	-4 511,69		-4 512			-4 512
Serv logement Delaitre	-3 838,02		-3 838			-3 838
Serv logement habitat Inclusif	-98 343,81		-98 344			-98 344
Equipe Mobile 75/78/92/94(logmt)	99 154,70		99 155			99 155
Emploi Accompagné 78, 93	-117 782,25		-117 782			-117 782
Service Appui's	58 825,04		58 825			58 825
Service PRESM	7 118,60		7 119			7 119
Total 13 GEM	41 587,12		41 587			41 587
Association Gestion propre	-297 656,07		-297 656			-297 656
Gestion propre	**-250 462**	**0**	**-250 462**			
Résultat CPOM et hors CPOM				**- 68 520**	**- 159 359**	**- 486 877**
Total Fondation Falret	**-652 078**	**-62 679**	**-714 757**	**-714 757**		

Note 17 - Détail des Produits d'exploitation

Produits d'exploitation	2025	2024
Cotisations	691	389
Ventes de biens et services / ventes de marchandises	**5 173 853**	**5 074 390**
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
dont ventes de biens relatives aux activités SMS		
Ventes de prestations de services	5 173 853	5 074 390
dont parrainages		
dont ventes de prestations de services relatives aux activités SMS *	*3 636 886*	*3 808 431*
Production immobilisée	*80 166*	*257 874*
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	56 648 474	54 963 168
dont Contributions financières des autorités de tarification relatives aux activités SMS	*50 709 721*	*48 544 182*
Ressources liées à la générosité du public	1 965 342	609 538
recettes des opérations de collecte de fonds		
parrainages reçus villages, enfants et cadeaux		
dont dons manuels	*392 573*	*426 870*
dont Mécénats	225 000	*120 000*
dont Legs, donations et assurances vie	*1 347 769*	62 668
Contributions financières	1 586 229	601 168
Reprises des amortissements, dépréciations & provisions	248 581	659 485
Produits des cessions d'immobilisations incorporlees et corporelles	43 300	
Utilisations des fonds dédiés	572 715	1 077 955
Autres produits	3 133 685	3 516 188
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**69 453 037**	**66 760 155**

Note 18 - Détail des Produits d'exploitation

Produits de tarification	Détail produits				déc.-25	déc.-24
	Departmt	ARS	Etat	Autres		
MAS Dr Arnaud		6 536 715			6 536 715	6 096 213
MAS Dr Gachet		5 912 574			5 912 574	5 919 745
FAM Jules Falret	4 292 876	2 250 384		414 700	6 957 960	6 640 053
FAM Les Sources	1 142 058	647 506		174 657	1 964 221	1 934 868
SAMSAH 75	529 134	811 757			1 340 890	1 088 313
SAMSAH 78	475 361	696 097			1 171 458	1 152 582
SAMSAH 93 Magritte	247 751	273 423			521 173	461 475
EAM Magritte	1 030 189	448 143		24 206	1 502 538	1 250 275
EAM Isambert	2 948 044	1 112 598			4 060 642	3 631 436
CHRS Foyer Falret			2 399 266		2 399 266	2 396 572
CHRS La Marcotte			1 021 833		1 021 833	1 015 114
CHRS Ensape			417 656		417 656	422 055
Foyer Vie Les Sources	2 227 841			334 051	2 561 892	2 444 088
Foyer Vie Marie Laurencin	1 454 541			266 069	1 720 609	1 738 933
Foyer Hebergement La Colline	1 267 838			219 273	1 487 111	1 435 410
SAVS 75	985 505				985 505	960 524
SAVS 78	463 904				463 904	448 927
MECS Les Marmousets	4 296 950				4 296 950	3 951 316
ESAT Cotra		1 565 964			1 565 964	1 606 029
ESAT Le Colibri		968 874			968 874	1 061 124
SAS Cotra	69 214				69 214	61 540
Service Ariane			2 211 835	570 936	2 782 771	2 827 591
Total des Produits de tarification	**21 431 205**	**21 224 033**	**6 050 590**	***2 003 892***	***50 709 721***	***48 544 183***
GEM	72 000	1 307 039		10 400	1 389 439	1 390 539
Emplois Accompagnés (Agefiph)		419 568		144 687	564 255	820 095
Gestion propre	139 167	30 000	72 000	20 000	261 167	847 567
CHRS la Marcotte				30 000	30 000	30 000
Sce domiciliation (Ariane)					-	12 000
Service Appui et EA (Agefiph) /form				691 574,30	691 574	776 636
Services Masp				195 358,34	195 358	396 525
Equipe Mobile		147 500	1 016 535		1 164 035	859 307
GLA (Habitat inclusif, AsII)	720 345			55 161	775 506	703 901
Aide au logement CAF (CHRS, HI)					-	86 583
PRESM	15 000	316 502	107 250	7 000	445 752	481 645
Subv /contrats aidés ...				5 000	5 000	12 223
Autres subv	9 283	24 597		382 788	416 668	1 966
Total Subventions	**955 795**	**2 245 206**	**1 195 784**	***1 541 968***	***5 938 753***	***6 418 987***
ESAT Cotra				1 555 385	1 555 385	1 545 570
ESAT Colibri				1 385 632	1 385 632	1 477 404
Asso GP				-	-	-
dont prestations inter-établissements				- 458 209	- 458 209	- 457 195
Total Activité commerciale	-	-	-	***2 482 808***	***2 482 808***	***2 565 779***
Complément rémunérations TH			2 148 921		2 148 921	1 995 059
Particip usagers & aides reçues				3 050 106	3 050 106	2 184 295
Dons, Legs, Cotisations				1 740 342	1 740 342	426 870
Mécénats				225 000	225 000	120 000
Reprises Amort & Prov				248 581	248 581	659 485
Autres produits				706 561	706 561	2 103 708
Produits des cessions d'immobilisations incorp.et corporelles				43 300	43 300	-
Utilisation des FD				572 715	572 715	1 140 623
Contrib financières				1 586 229	1 586 229	601 168
Total Autres produits	-	-	***2 148 921***	***8 172 834***	***10 321 755***	***9 231 208***
Total Produits d'exploitation	***22 387 000***	***23 469 239***	***9 395 295***	***14 201 503***	***69 453 037***	***66 760 157***

Les produits d'exploitation sont en augmentation de 4% en lien avec l'augmentation des financements « Ségur pour tous » ainsi que les produits de legs, d'assurances vie et de contributions financières.

Note 19 – Concours publics et les subventions

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	Autres (Agefiph et autres)	Total
Concours publics					0
		27 274 623	21 431 205	2 003 892	50 709 721
					0
Subventions d'exploitation					0
		3 440 990	955 795	1 541 968	5 938 753
					0
Subventions d'investissements					
Autres produits activité commerciale					0
Autres produits					0
					0
TOTAL	**0**	**30 715 613**	**22 387 000**	**3 545 861**	**56 648 474**

Quote-part et Subventions d'investissement

Avec le changement de règlement ANC 2020-02, les quotes-parts des subventions d'investissements apparaissent désormais dans la ligne des subventions d'exploitation au compte de résultat.
Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent s'il s'agit de biens amortissables.

Note 20 – Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 112 851 € (123.198 du code de commerce) et se décomposent ainsi :

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	Commissaires aux comptes
Honoraires afférents à la certifcation des comptes	111 651
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes	1 200
TOTAL	**112 851**

Note 21 - Détail des Produits et charges financières

Produits et Charges financières	Montant
Produit sur titre de participations	
Intérêts financiers sur comptes livrets	79 820
Interets courrus sur comptes à terme	
Produits sur cession valeurs mobilières de placement	58
Reprise sur provisions financières	
Total produits financiers	79 877
Dotation provisions financières	244 788
Intérêts des emprunts et dettes (*)	735 087
Intérêts sur concours bancaires	
Total charges financières	979 875
Résultat financier	**- 899 998**

Note 22 - Détail des Produits et charges exceptionnels

Produits et Charges exceptionnelles	Montant
Autres produits exceptionnel (regularisation tiers antérieurs ...)	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-
Total produits exceptionnels	-
Autres charges exceptionnelles (régularisation tiers antérieurs ...)	60 000
Dotation prov reglementées renouvellement investissement	728
Total charges exceptionnelles	60 728
Résultat exceptionnel	**- 60 728**

Autres charges exceptionnelles pour 60k€ :

- Il s'agit d'un événement majeur et inhabituel et concerne l'abandon de créance de la fondation vers SAS-U Alfapsy
- De la dotation aux amortissements exceptionnelles

Note 23 – Dons ou legs

Les dons de l'exercice sont portés en recettes de fonctionnement. Il y a eu de legs versés sur l'exercice 2025. Le montant des legs en 2025 s'élève à 1 347 769 € contre 62 668 € en 2024.

Legs, donation et assurance vie	
PRODUITS	**Montants**
Montant perçu au titre d'assurances-vie	253 007
Montant de la rubrique de produits "legs ou donations" définie à l'art. 213-9	851 552
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs et donations	1 094 762
CHARGES	**Montants**
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs et donations.	851 552
SOLDE DE LA RUBRIQUE	**1 347 769**

6. Information concernant les contributions volontaires en nature

La Fondation a bénéficié des dons et prestations en nature pour un montant de 136 750 € répartis comme suit :

- Dons en nature 2 000€
- Prestation en nature 37 970 €
- Bénévolat 96 780 €

7. Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés

Article 20 de la loi 2006.586 du 23/05/2006 sur le volontariat associatif :
Aucune rémunération n'a été versée aux trois plus hauts cadres dirigeants, ceux-ci étant tous bénévoles.

8. Engagements hors bilan

A - Engagements donnés

Engagements vis-à-vis du personnel :

L'engagement de retraite vis à vis de l'ensemble du personnel correspond à une dette actuarielle de 320 K€ (174 K€ en 2024).
Les critères retenus sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3,96 % contre 3.38 % en 2024
- Table de mortalité : INSEE 2020-2022
- Taux d'augmentation des salaires : 1% pour les cadres et pour les non-cadres

- Taux de rotation du personnel : 13% (19% en 2024) pour les cadres, 10% (22 % en 2024) pour les non-cadres
- Taux de charges sociales :
    - 64% pour les cadres et 51% les non-cadres
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Salariés pris en compte pour le calcul de la provision comptabilisée : 60 ans
- Conventions collectives appliquées :
    - Convention : Hospitalisation privée à but non lucratif – CCN 31/10/1951
    - Convention : Etablissements et services pour personnes inadaptées et handicapées de 1966

La Fondation a comptabilisé partiellement ses engagements en matière de départ à la retraite.
Le montant comptabilisé au 31 décembre 2025 est de 320 K€, contre 174 K€ en 2024, et le montant non comptabilisé et mentionné en engagement hors bilan est de 443 K€, contre 221 K€ en 2024.

Engagements sur emprunts

- Caisse d'Epargne 12 M€ (2018), hypothèque conventionnelle pour 2.5 M€ et un privilège de préteur de deniers pour 10 M€
- Caisse d'Epargne 1.5M€ (2021), privilège de préteur de deniers à hauteur de 1.5 M€ sur le local à Saint Ouen (93), 4 passage Jeanne d'Arc

B - Engagements reçus

- FAM Jules Falret

Le département de l'Essonne a apporté sa caution personnelle dans le cadre des nouveaux emprunts souscrits à la Société Générale lors de la renégociation qui a eu lieu en 2021.

Note 24 - Engagements crédit-bail

Néant

Note 25 - Effectifs et activité

Personnel

Effectif CDI	Homme	Femme	31-déc.-25	%	31-déc.-24
Médico-Social	95	278	**373**	53%	**367**
Insertion sociale	50	156	**206**	29%	**208**
Insertion professionnelle	30	29	**59**	8%	**70**
Secteur Enfance	13	20	**33**	5%	**34**
Siège et Association	11	25	**36**	5%	**39**
Total salariés CDI	**199**	**508**	**707**		**718**
	28%	72%			
Total ETP (tout contrats)			**878**		**872**

Activité, usagers pris en charges

Activité	Capacité autorisé	Activité installée	File active	Usagers au 31/12
Médico-Social	405	400	619	467
Insertion sociale	5 019	5 103	5 342	5 061
Insertion professionnelle	726	722	708	451
Secteur Enfance	57	57	73	48
Service logement	476	421	574	398
Soutien aux fratrie	181	181	181	181
Total 31/12/2025	**6 864**	**6 884**	**7 497**	**6 606**
Total 31/12/2024	5 908	5 811	6 577	5 695

Placements financiers

Les excédents de trésorerie sont placés sur des comptes livrets associatifs sécurisés ainsi que des comptes bloqués à intérêts progressifs. Les produits financiers 2025 ont été de 80 K€.

9. Informations spécifiques relatives aux entités faisant appel à la générosité du public

Annexe du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

➲ Tableau CROD ET CER

Le Compte annuel d'Emploi des Ressources (CER) complété du Compte de Résultat par Origine et Destination : CROD.

Le CER se présente en quatre colonnes :

a. Emplois (charges) pour l'année N
b. Emplois (charges) pour l'année N-1
c. Ressources (produits) pour l'année N
d. Ressources (produits) pour l'année N-1

- **Règles et méthodes comptables utilisées**

L'œuvre Falret a lancé depuis 10 ans une politique de levée de fonds et a investi afin de diversifier ses ressources et faire face à la diminution des fonds publics

Les règles de répartition des coûts sont inchangées par rapport à 2023.

Emplois

Total des emplois s'élève à 960 650 € en 2025, +53% par rapport à 2024.

Cette variation s'explique principalement par :

- Augmentation des actions réalisées par la fondation, (listées plus bas)
- Augmentation des frais de recherche de fonds lié à l'appel à la générosité du public

Missions sociales financées par les ressources collectées auprès du public en France : **626 808 €** (contre 514 774 € en 2024)

Les principales actions et missions sociales réalisées en 2025 sont les suivantes :

- Organisation de la 3ème édition du Festival Pop &Psy pour parler de la maladie et du handicap psychique. Montant de la dotation : 69 K€
- Co-organisation de l'événement autour de la santé mentale « Cap sur la santé mentale » pour 158 K€
- Soutien à Beyond Production pour la réalisation du film "Soyons fous". Montant de la dotation : 55 K€
- Soutien au Festival Regards Croisés porté par l'Association Hippocampes. Montant de la dotation : 5 K€
- Soutien aux divers association (Grenelle Santé 8K€, ARPE 3K€)
- Soutien au service Les Funambules Falret, pour l'accompagnement des enfants, adolescents et jeunes adultes concernés par la souffrance psychique d'un membre de la famille : 198K€
- Soutien à la recherche et à l'innovation en santé mentale - programme WEB TV COOKINUM. Montant de la dotation : 91 K€
- Actions de soutien à l'accès à la culture en partenariat étroit avec Arts Convergences pour 13 K€

Frais de recherche de fonds : **120 K€**

Soutien de centre de recherche FIRAH (2 années cumulées)

Frais de fonctionnement : **31 240** € en 2025 contre 29 694 € en 2024

Ces frais correspondent aux frais de fonctionnement de la collecte.

Report en fonds dédiés de l'exercice : 689 128 €

➲ Ressources

Total des ressources liées à la générosité du public s'élève à 1 966 033€ (616 501 € en 2024)

Ressources liées à la générosité du public

- ➲ Ressources collectées auprès du public : 383 246 € contre 419 770 € en 2024, sous la rubrique **« dons manuels non affectés »**

- ➲ Ressources collectées auprès du public : 3 200 € en numéraire sous la rubrique **« dons manuels affectés »**

- ➲ Ressources collectées en legs pour 1 347 769 (62 668 € en 2024)
- ➲ Mécénats pour 225 000 € (120 000 € en 2024)
- ➲ Cotisations sans contrepartie pour 691 €

Des fonds dédiés antérieurs ont été utilisés à hauteur de 30 591€ (13 000 € en 2024)

Un excédent de la générosité du public est enregistré en 2025 à hauteur de 346 847€.

- Nature et quantité des ressources en nature de l'organisme

Les contributions volontaires en nature concernent la valorisation du bénévolat pour 96 780 €, des prestations en nature pour 37 970 € et des dons en nature pour 2 000 €.

- Etat des effectifs bénévoles

93 bénévoles sont intervenus en 2025, représentant 1.4 ETP, pour une valorisation estimée à 96 780 € en fonction du salaire moyen et du taux de charges sociales moyen.

	31-déc.-25	31-déc.-24
Médico-Social	**2**	6
Insertion sociale	**79**	104
Insertion professionnelle	**12**	1
Secteur Enfance	**0**	0
Siège et Association	**0**	0
Total Bénévoles	**93**	111