

Christophe POINSATTE

60 rue de Paris
95 150 Taverny

130 bis avenue Charles de Gaulle
92 200 Neuilly sur Seine

Tél. : +33 (0)6 32 28 09 75

christophe.poinsatte@aura-conseil.fr

FONDATION CONDE

Fondation reconnue d'utilité publique

Place Maurice Versepuy
60 500 CHANTILLY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

FONDATION CONDE

Fondation reconnue d'utilité publique

Place Maurice Verspuy

60 500 CHANTILLY

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au Conseil d'Administration de la Fondation Condé,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION CONDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d’émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

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

- Dans le paragraphe 3.2.1. de l’annexe des comptes annuels, la Fondation indique que, pour un meilleur suivi comptable lors de l’utilisation prochaine des fonds, 102K€ historiquement comptabilisés en Report à nouveau et Fonds propres avec droit de reprise, ont été reclassés en Réserves affectées à l’investissement.
- Dans le paragraphe 3.2.3. de l’annexe des comptes annuels, la Fondation précise que les fonds dédiés antérieurs à l’exercice, et qui n’ont pas été mouvementés depuis 2 ans, sont essentiellement des Crédits Non Reconductibles (CNR) accordés par l’ARS. La réalisation des projets auxquels ils se rattachent a été reportée pour la plupart lors de la période COVID. Les 48K€ de Fonds dédiés constatés cette année vont servir au cours de l’année 2024 à la réalisation de jardins thérapeutiques.
- Comme l’indique le paragraphe 5.1.3. de l’annexe des comptes annuels, la Fondation indique que la partie de l’engagement d’indemnités de départ, correspondant aux salariés dont le départ à la retraite est prévu dans un délai de 3 ans, est considérée comme une dette certaine et, à ce titre, est constatée au passif du bilan.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n’avons pas d’observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d’administration et dans les autres documents adressés aux adhérents 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 la Direction.

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. 823-10-1 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.

Neuilly, le 29 mars 2024

Le commissaire aux comptes

Christophe POINSATTE


AURA CONSEIL
SARL CHRISTOPHE POINSATTE
Expert-Comptable, Commissaire aux Comptes
130 bis avenue Charles de Gaulle
92200 Neuilly-sur-Seine
Tél. : +33 (0)1 81 93 59 66
RCS Nanterre 509 768 932 - NAF 6920Z

FONDATION CONDE

Comptes annuels de l'exercice 2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Immobilisations incorporelles :	157 685	152 328	5 357	0
Immobilisations corporelles :				
- Terrains	22 562	16 546	6 017	6 769
- Constructions	18 565 610	11 592 099	6 973 511	7 629 131
- Installations techniques, matériel & outillage industriels	1 759 841	1 237 205	522 636	605 736
- Autres	1 134 853	1 029 231	105 622	103 812
- Immobilisations corporelles en cours	21 651	0	21 651	0
Immobilisations financières (2) :				
- Titres de participations / immobilisés	202 700	0	202 700	202 700
- Prêts	362 492	0	362 492	345 198
- Dépôts et cautionnements versés	24 728	0	24 728	24 728
- Autres	651 158		651 158	759 684
Total I	22 903 280	14 027 409	8 875 871	9 677 758
Stocks et en-cours				
- Matières premières et autres approvisionnements	78 739	0	78 739	77 976
Avances et acomptes versés sur commandes	7 714	0	7 714	2 256
Créances (3) :				
- Fournisseurs débiteurs	115 478		115 478	0
- Créances clients et comptes rattachés	1 076 622	312 216	764 406	709 058
- Autres créances diverses	0	0	0	0
- Groupe et associés	0	0	0	0
- Débiteurs et créditeurs divers	12 966	0	12 966	15 588
- Produits à recevoir	66 427	0	66 427	52 682
Valeurs mobilières de placement	8 700 390	37 774	8 662 616	7 971 848
Disponibilités	1 771 510	0	1 771 510	2 654 610
Charges constatées d'avance (3)	31 656	0	31 656	23 203
Total II	11 861 502	349 990	11 511 512	11 507 220
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations (IV)	0	0	0	0
Ecart de conversion Actif (V)	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	34 764 782	14 377 399	20 387 383	21 184 978

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
Capitaux propres		
<u>Fonds associatif sans droit de reprise</u>		
- Apport art-50	1 085 262	1 085 262
- Autres	1 305 796	1 296 125
<u>Fonds associatif avec droit de reprise</u>	212 592	226 765
Réserves		
- Excédents affectés à l'investissement	2 519 553	2 416 896
- Réserves de trésorerie	499 652	499 652
- Réserves de compensation	863 134	861 998
- Autres réserves	1 170 657	1 170 657
Report à nouveau (110 créditeur ou 119 débiteur)	2 833 774	2 766 044
Résultat de l'exercice (120 bénéfice ou 129 perte)	171 373	167 023
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	10 661 794	10 490 421
Provisions pour fonds dédiés	1 346 071	1 297 649
Provisions pour litige		
Total II	1 346 071	1 297 649
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (dont C.B.T.)	4 276 388	4 937 714
Emprunts et dettes financières divers (3)	63 970	77 685
Dépôts et cautionnements reçus	349 865	331 731
Intérêts courus	25 973	32 073
Dettes rattachées à des participations		
Comptes de liaison des établissements et sociétés en part		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (e)	410 900	627 606
Dettes fiscales et sociales	3 006 342	3 140 710
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Groupe et associés		
Débiteurs et créditeurs divers	13 368	7 930
Produits constatés d'avance	232 710	241 459
Total III	8 379 518	9 396 908
Ecart de conversion Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	20 387 383	21 184 978

Fondation Condé– Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2023

Comptes de Résultat	Exercice 12/2023	Exercice 12/2022	Variations
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de biens et services	681 815	598 936	82 879
Ventes de biens	583 424	509 539	73 884
Ventes de prestations de service	98 391	89 397	8 994
Produits de tiers financeurs	12 721 505	12 100 396	621 109
Concours publics et subventions d'exploitation	12 523 381	11 904 929	618 452
Ressources liées à la générosité du public	59 630	12 600	47 030
Reprises sur provisions exploit.	5 734	7 112	-1 378
Transfert de charges exploit.	114 186	139 961	-25 775
Utilisations des fonds dédiés	0	30 224	-30 224
Autres produits	18 574	5 570	13 004
Total I	13 403 320	12 699 332	703 987
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achat de matières premières et autres approv.	394 916	361 744	33 172
Variation de stock mat.	-763	-11 052	10 289
Autres achats et charges externes	3 148 118	2 833 862	314 256
Impôts taxes et versements assimilés	772 816	704 463	68 353
Salaires et traitements	5 883 738	5 721 247	162 491
Charges sociales	2 219 502	2 188 080	31 422
Dotation amort. sur immobilisations	784 973	771 165	13 808
Dotation sur actif circulant (1)	0	0	0
Reports en fonds dédiés	48 422	0	48 422
Autres charges	14 111	31 155	-17 044
Total II	13 265 833	12 600 664	665 169
RESULTAT D'EXPLOITATION	137 487	98 668	38 819
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	121 857	38 588	83 269
Reprise sur provisions financ.	0	115 947	-115 947
Produits nets sur cessions de VMP	27 770	3 277	24 493
Total III	149 627	157 811	-8 184
CHARGES FINANCIERES			
Dotations financières aux amort. & prov.	22 641	7 280	15 361
Intérêts & charges assimilées	134 832	154 782	-19 950
Charges nettes sur cessions de VMP	30 646	13 659	16 987
Total IV	188 119	175 721	12 398
RESULTAT FINANCIER	-38 492	-17 910	-20 582
RESULTAT COURANT AV. IMPOTS	98 995	80 758	18 237
PRODUITS EXCEPTIONNELS			0
Produits except. sur opérations de gestion	82 287	93 015	-10 728
Total V	82 287	93 015	-10 728
CHARGES EXCEPTIONNELLES			0
Charges except. sur opérations de gestion	9 908	6 750	3 159
Charges except. sur opérations en capital	0	0	0
Total VI	9 908	6 750	3 159
Participation des salariés	0	0	0
Impôt sur les bénéfices	0	0	0
RESULTAT NET	171 373	167 023	4 350
Evaluation des contributions : Bénévolat	0	0	0
Evaluation des contributions : Prestations en nature	0	0	0
Evaluation des contributions : Dons en nature	0	0	0
Total des contributions (Produits)	0	0	0
Emploi des contributions : Secours en nature	0	0	0
Emploi des contributions : MâD biens	0	0	0
Emploi des contributions : MâD services	0	0	0
Emploi des contributions : Personnel bénévole	0	0	0
Total des contributions (Charges)	0	0	0

FONDATION CONDE

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31/12/2023

Table des matières

- 1. Eléments importants de l'exercice**
- 2. Principes, règles et méthodes comptables**
 - 2.1. Présentation de l'établissement
 - 2.2. Présentation des comptes
 - 2.3. Méthode générale
 - 2.4. Changement de méthode
- 3. Informations relatives au bilan**
 - 3.1. Actif
 - 3.1.1. Tableau des immobilisations
 - 3.1.2. Tableau des amortissements
 - 3.1.3. Immobilisations financières
 - 3.1.4. Evaluation des stocks
 - 3.1.5. Créances
 - 3.1.6. Valeurs mobilières de placement
 - 3.1.7. Charges constatées d'avances
 - 3.2. Passif
 - 3.2.1. Fonds propres
 - 3.2.2. Détermination du résultat effectif
 - 3.2.3. Fonds dédiés
 - 3.2.4. Etat des dettes
- 4. Informations relatives au compte de résultat**
 - 4.1. Ventilation des produits d'exploitation
 - 4.2. Résultat financier
 - 4.3. Résultat exceptionnel
- 5. Autres informations**
 - 5.1. Engagements hors bilan
 - 5.1.1. Emprunts auprès des établissements de crédit
 - 5.1.2. Crédit-bail
 - 5.1.3. Engagement pris en matière de retraite
 - 5.2. Honoraires du commissaire aux comptes
 - 5.3. Rémunération des dirigeants
 - 5.4. Effectifs
 - 5.5. Contributions volontaires en nature

1. Eléments importants de l'exercice

Il n'y a pas eu sur l'exercice 2023 d'évènements ayant eu un impact significatif sur les comptes.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Présentation de l'établissement

La Fondation Condé est une institution organisée en unités, située dans un vaste parc paysagé au cœur de la ville de Chantilly.

La Fondation Condé, reconnue d'utilité publique, est une des plus anciennes structures hospitalières de France. Elle a pour mission de gérer un Centre Gériatrique dans le but d'apporter aux personnes âgées des soins de qualité au sein d'une hôtellerie de qualité.

Fidèle à ses valeurs fondatrices, elle agit dans le sens du respect humain, de la solidarité et du développement durable.

Le Centre Gériatrique Condé permet la prise en charge médicale individualisée des personnes âgées dans des unités spécialisées (USSR, USLD, EHPAD, Accueil de jour, PASA, Unité Alzheimer)

Les Statuts du 31 juillet 2001, qui affirment la Reconnaissance d'Utilité Publique de la Fondation Condé, décrivent sa mission envers les personnes âgées et sa responsabilité culturelle au regard de son patrimoine.

« La Fondation Condé a pour mission la prise en charge médicale et médico-sociale, continue et graduée, des personnes âgées, dans le respect de leurs droits ».

Cette mission de soins est mise en œuvre par le Centre Gériatrique Condé, Etablissement de Santé Privé d'Intérêt Collectif (ESPIC), donc sans but lucratif. Le Centre Gériatrique est financé et s'organise dans un cadre légal précis, à la fois relatif aux établissements de santé (pour ses unités sanitaires) et relatif aux établissements sociaux et médico-sociaux (pour sa maison de retraite). Son action repose sur une éthique forte, porteuse des valeurs de respect de la personne, de solidarité et de développement durable.

Au-delà de cette mission de soins, la Fondation Condé est attentive à la conservation et à la valorisation de son patrimoine : œuvres d'art, archives remontant au XVII^{ème} siècle, chapelle-musée du XVIII^{ème} siècle, chapelle privée mise à disposition de la paroisse, ainsi que des bâtiments donnés à bail pour des logements sociaux.

Fondation et Centre Gériatrique ont leur propre budget

Pour remplir ces missions, le Centre Gériatrique dispose de budgets provenant de l'Assurance Maladie, du Conseil Général et des résidents eux-mêmes, tandis que la Fondation doit compter sur la générosité de donateurs. Les budgets sont étanches mais la Fondation peut intervenir financièrement au profit du Centre gériatrique pour la seule raison d'« *améliorer le bien-être des patients ou résidents* ».

2.2 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan et ses annexes (établissement et siège consolidé),
- le compte de résultat (établissement et siège consolidé),
- l'annexe aux comptes annuels consolidés

2.3 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la nouvelle réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). La Fondation a ainsi arrêté ses comptes clos au 31.12.2023 en respectant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, s'appliquant aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2.4 Changement de méthode

2.3.1 Changement de méthode comptable

Néant

2.3.2 Changement de méthode de présentation

Néant

2.3.3 Changement de méthode d'évaluation

Néant

3. Informations relatives au bilan

3.1 Actif

3.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	151 133	6 552		157 685
Immobilisations corporelles	21 436 750	67 767		21 504 517
Immobilisations financières	1 332 310	26 944	118 176	1 241 078
TOTAL	22 920 193	101 263	118 176	22 903 280

3.1.2 Tableau des amortissements

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	151 133	1 195		152 328
Immobilisations corporelles	13 091 303	783 778		13 875 081
TOTAL	13 242 436	784 973	0	14 027 409

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Constructions	40 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel informatique	3 ans

3.1.3 Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.1.4 Evaluation des stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « du coût moyen unitaire pondéré » (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires

3.1.5 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Rubriques	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéance < 1an	Échéance > 1 an
Créances clients et comptes rattachés	1 076 622	1 076 622	
Avances & acomptes	7 714	7 714	
Fournisseurs débiteurs	115 478	115 478	
Débiteurs divers	12 967	12 967	
Produits à recevoir	62 927	62 927	
Charges constatées d'avances	31 655	31 655	
TOTAL	1 307 363	1 307 363	

3.1.6 Valeurs mobilières de placement

Titres	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture	Plus value latente	Moins value latente
Portefeuille SG	2 046 093	2 046 093		
portefeuille CE	4 155 957	4 155 957		
Valeurs Pierre	457 347	458 994		
Portefeuille MIRABAUD	836 278	947 859	145 533	37 774
Total :	7 495 675	7 608 903	145 533	37 774

3.1.7 Charges constatées d'avances

Le montant des charges constatées d'avances s'élève à 31 656 € pour l'exercice 2023.

3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

Variation des fonds propres	31/12/2022	Affectation de résultat	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	2 381 387	9671			2 391 058
Fonds propres avec droit de reprise	226 765			14 173	212 592
Réserves affectées à l'investissement	2 416 896		102 657		2 519 553
Réserves de trésorerie	499 652				499 652
Réserves de compensation	861 998	1 137			863 135
Autres réserves	324 402				324 402
Report à nouveau	2 766 044	156 215		88 485	2 833 774
Excédents ou déficit de l'exercice	167 023		171 373	167 023	171 373
Situation nette	9 644 166	167 023	274 030	269 680	9 815 539
Fonds propres cosomptibles	846 255				846 255
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 490 422	167 023	274 030	269 680	10 661 795

NB : Pour un meilleur suivi comptable lors de l'utilisation prochaine des fonds, 102K€ historiquement comptabilisés en Report à nouveau et Fonds propres avec droit de reprise ont été reclassés en Réserves affectées à l'investissement.

3.2.2 Détermination du résultat effectif

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL DE L'ENTITE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESULTAT COMPTABLE	171 373	167 023
Reprise du résultat antérieur	-	-
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	171 373	167 023
Dont résultat effectif sous gestion propre	169 612	155 606
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	-1 761	11 417

3.2.3 Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de :	Montant au début de l'exercice	Reports	Utilisation en cours d'exercice		A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont rembt.	Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices
Dédiés activité EHPAD	914 651				914 651	914 651
Dédiés activité USSR	267 964				267 964	267 964
Dédiés activité USLD	115 034				115 034	115 034
Gestion de la Fondation	0	48 422			48 422	
TOTAL	1 297 649	0	0	0	1 297 649	1 297 649

NB : Les fonds dédiés antérieurs à l'exercice et qui n'ont pas été mouvementés depuis 2 ans sont essentiellement des Crédits Non Reconductibles (CNR) accordés par l'ARS. La réalisation des projets auxquels ils se rattachent a été reportée pour la plupart lors de la période COVID. Les 48K€ de fonds dédiés constatés cette année vont servir au cours de l'année 2024 à la réalisation de jardins thérapeutiques.

3.2.4 Etat des dettes

Dettes	Montant Brut	Degré d'exigibilité du passif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 276 388	527 133	3 749 255
Emprunts et dettes financières divers	63 970	13 989	49 981
Dépôts et cautionnements reçus	347 506		347 506
intérêts courus	25 973	25 973	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	410 900	410 900	
Dettes fiscales et sociales	3 006 342	3 006 342	
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	7 516	7 516	
Produits constatés d'avances	232 710		232 710
Total :	8 371 305	3 991 853	4 379 452

4. Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation des produits d'exploitation

▪ Variations de stocks créditrices	10 052
▪ Ressources propres	5 570 037 €
▪ Dotations de l'état	7 194 844 €
▪ Subventions	132 078 €
▪ Autres produits de gestion courante	386 440 €
▪ Reprises de provisions	5 734 €
▪ Transfert de charges	<u>114 186 €</u>
Total	13 413 371 €

4.2 Résultat financier

Il correspond à :

■ Les charges nettes sur cessions de titres	-30 646 €
■ Les produits de cessions de titres	+27 770 €
■ Les revenus des VMP et autres placements	+43 746 €
■ Aux charges d'intérêts des emprunts	- 134 832 €
■ Dépréciation du portefeuille	- 22 641 €
■ Autres produits financiers	<u>+ 78 112 €</u>
Total	- 38 493 €

Les autres produits financiers sont liés pour 73 348 € à la rémunération des comptes sur livret, rémunérés sur 2023 au taux de 3,50 %.

4.3 Résultat exceptionnel

Il correspond :

■ Aux produits sur exercices antérieurs	+ 82 287 €
■ Aux charges sur exercices antérieurs	<u>- 9 908 €</u>

Total **+ 72 379 €**

Figure dans les produits exceptionnels une somme de 71 007 € correspondant au bouclier tarifaire perçu au titre du 2ème semestre 2022.

Le solde de ce résultat exceptionnel est constitué de divers soldes d'anciens comptes de tiers ou anciennes provisions constituées n'ayant plus d'objet.

5. Autres informations

5.1 Engagement hors bilan

5.1.1 Emprunts auprès des organismes bancaires

ENGAGEMENTS RECUS		
Objet	Organisme	Montant
Emprunt DEXIA de 3 000 000 € Pour les travaux de modernisation de la maison de retraite Remboursement par amortissement constant du capital sur 30 ans au taux de 4.98%	Garantie de la commune de Chantilly	500 000.00
	Garantie du Département de l'Oise	1 500 000.00

- Le capital restant dû de l'emprunt DEXIA au 31/12/2023 est de 1 088 496 €.
- Par ailleurs, la Fondation condé a signé un bail emphytéotique avec l'OPAC pour une durée de 55 ans à compter du 1er juillet 1984 pour un ensemble de bâtiments à aménager situé à Chantilly.

5.1.2Crédit- bail

Le dernier crédit-bail a pris fin au 31/12/2020.

5.1.3Indemnités de départ à la retraite

Le montant des droits acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, est de 679 876 €.

La partie de cet engagement correspondant aux salariés dont le départ à la retraite est prévu dans un délai de 3 ans est considéré comme une dette certaine et, est à ce titre, constaté au passif du bilan. Ce montant comptabilisé est de 100 183 €.

Le montant des droits acquis par les salariés est déterminé selon une approche actuarielle dont les hypothèses de tarification sont les suivantes :

- **Paramètres économiques :**

L'augmentation annuelle des salaires :

- 1% Constant pour la catégorie : Cadres
- 1% Constant pour la catégorie : Non Cadres

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3,55 % (inflation comprise).

- **Paramètres sociaux :**

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- 62 ans pour la catégorie : Cadres
- 62 ans pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de rotation retenu est :

- Très faible pour la catégorie : Cadres
- Moyen pour la catégorie : Non Cadres

Le taux de charges sociales patronales est :

- 45 % pour la catégorie : Cadres
- 33 % pour la catégorie : Non Cadres

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

• **Paramètres techniques :**

- L'année des calculs retenue est 2023.
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2014-2016 - données def..
- La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.
- Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.
- La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.
- Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.
- Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

5.2. Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant facturé par le commissaire aux comptes au titre de l'audit légal qui figure au compte de résultat est de 15 880 € TTC.

5.3 Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, concernant la rémunération des dirigeants, nous vous informons que les membres du Conseil d'administration de la Fondation Condé sont des bénévoles non rémunérés.

5.4 Effectifs

Répartition par catégorie professionnelle selon les différents contrats de travail

	Effectif physique	
	HOMMES	FEMMES
CDI		
Cadres	5	15
Employés: filière soignante et éducative jusqu'au coeff. 391	3	49
Professions intermédiaires: non cadre dont le coeff. est sup. à 391	3	26
Ouvriers: filière logistique jusqu'au coeff. 391	<u>4</u>	<u>21</u>
Total	15	113
CDD		
Cadres	0	0
Employés: filière soignante et éducative jusqu'au coeff. 391	0	11
Professions intermédiaires: non cadre dont le coeff. est sup. à 391	0	3
Ouvriers: filière logistique jusqu'au coeff. 391	<u>0</u>	<u>2</u>
Total	0	16

5.5 Contributions Volontaires en Nature

Néant