



C.B.B.A

Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

**FONDATION
GEORGES COULON**

1 rue du Dr Georges Coulon
72150 Le Grand-Lucé

Exercice clos le 31 décembre 2025

FONDATION GEORGES COULON
1, rue du Docteur Georges COULON
72150 Le Grand Lucé

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 GEORGES COULON, 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 votre fondation à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport. Par ailleurs, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



III - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, 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 règles et principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées, ainsi que leur conformité avec les informations données dans l'annexe ;
- ✓ la présentation d'ensemble des comptes n'appelle pas de remarques particulières ;
- ✓ concernant les estimations significatives retenues, nos travaux ont consisté à s'assurer de la justification et du caractère raisonnable des provisions pour risques et charges, ainsi que des provisions réglementées, inscrites au passif du bilan. Par ailleurs, nous nous sommes assurés de la bonne application du respect du principe de séparation des exercices.

Les appréciations qui s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT FINANCIER ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

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 les documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale, sur la situation financière et les comptes annuels.

V - RESPONSABILITES 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.



C.B.B.A

Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait au Mans, le 30 mars 2026

Pour la SAS C.B.B.A.,
Frédéric COHEN,
Commissaire aux comptes

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort / Prov	Net	Net
Actif immobilisé				
<i>Imm. incorporelles</i>	1 276 719,47	941 912,45	334 807,02	270 346,10
Concessions, brevets, ...	1 276 719,47	941 912,45	334 807,02	270 346,10
Autres	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immo. corporelles</i>	54 529 483,55	33 234 897,48	21 294 586,07	21 362 744,44
Terrains	1 969 085,61	1 067 814,14	901 271,47	900 577,36
Constructions	43 810 676,96	25 318 240,05	18 492 436,91	11 885 187,41
Inst. tech. matériels	4 965 850,14	4 016 633,59	949 216,55	935 154,23
Autres	3 756 178,10	2 832 209,70	923 968,40	1 000 903,41
Immobilisations en cours	27 692,74	0,00	27 692,74	6 640 922,03
<i>Immo. financières</i>	242 744,02		242 744,02	242 762,60
Participations	0,00	0,00	0,00	0,00
Prêts	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres	242 744,02	0,00	242 744,02	242 762,60
Total	56 048 947,04	34 176 809,93	21 872 137,11	21 875 853,14
Actif Circulant				
<i>Stocks et en-cours</i>	304 605,93		304 605,93	282 843,55
Autres approvisionnements	304 605,93	0,00	304 605,93	282 843,55
<i>Avances et acomptes versés</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Créances d'exploitation</i>	4 647 345,37	297 191,19	4 350 154,18	3 873 008,00
Hospitalisés et consultant	440 333,04	0,00	440 333,04	464 883,48
Caisse Pivot	2 804 682,50	0,00	2 804 682,50	2 200 071,40
Autres tiers payants	828 270,89	0,00	828 270,89	1 031 863,43
Créances douteuses	55 473,22	55 201,00	272,22	4 360,57
Créance hosp. ant. 31/12/84	241 990,19	241 990,19	0,00	0,00
Autres	276 595,53	0,00	276 595,53	171 829,12
<i>Créances diverses</i>	0,00		0,00	0,00
Avances de frais du malade	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Valeurs mobil. placements</i>	34 671 764,40	0,00	34 671 764,40	38 894 797,08
<i>Disponibilités</i>	8 390 542,24	0,00	8 390 542,24	1 945 976,35
<i>Chges constatées d'avance</i>	254 796,48	0,00	254 796,48	180 717,78
Total	48 269 054,42	297 191,19	47 971 863,23	45 177 342,76
<i>Charges à répartir</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Général	104 318 001,46	34 474 001,12	69 844 000,34	67 053 195,90
PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Net		Net	
Capitaux propres				
<i>Apports</i>	3 676 102,82		3 676 102,82	
<i>Réserves</i>	33 559 437,41		31 420 912,85	
Excédent aff. investisse.	25 539 198,38		23 627 742,37	
Réserve de trésorerie	1 353 165,36		1 274 112,89	
Réserve de compensation	6 558 133,77		6 410 117,69	
Autres réserves	108 939,90		108 939,90	
<i>Report à nouveau</i>	-356 515,86		-341 613,76	
<i>Résultat de l'exercice</i>	2 823 164,45		2 123 622,46	
<i>Subven. d'investissement</i>	2 602 056,43		2 430 465,90	
<i>Provisions réglementées</i>	6 068 739,00		5 537 438,31	
Total	48 372 984,25		44 846 928,58	
Prov. risques et charges				
<i>Provisions pour risques</i>	296 477,00		311 765,00	
<i>Provisions pour charges</i>	3 000 743,00		3 385 624,00	
Total	3 297 220,00		3 697 389,00	
Fonds dédiés				
<i>Sur subven. fonctionnements</i>	2 809,88		0,00	
<i>Sur autres ressources</i>	0,00		0,00	
Total	2 809,88		0,00	
Dettes				
<i>Dettes financières</i>	10 591 318,79		11 311 750,70	
Emp. auprès ets crédit	10 577 014,35		11 291 413,62	
Emp. et dettes diverses	14 304,44		20 337,08	
<i>Dettes d'exploitation</i>	4 852 892,73		4 702 179,68	
Dettes fournisseurs	1 517 004,26		1 456 904,44	
Dettes fiscales, sociales	3 335 888,47		3 245 275,24	
<i>Dettes diverses</i>	2 682 911,69		2 407 221,94	
Dettes s/immobilisations	23 067,92		28 740,62	
Fonds déposés hospitalis.	29 178,48		31 528,18	
Autres	2 630 665,29		2 346 953,14	
Total	18 127 123,21		18 421 152,32	
<i>Pdts constatés d'avance</i>	43 863,00		87 726,00	
Total général	69 844 000,34		67 053 195,90	

COMPTE DE RESULTAT intégré

CHARGES	Exercice N	Exercice N-1	PRODUITS	Exercice N	Exercice N-1
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
<i>Achats stockés d'approvisionnements</i>	1 179 614,69	1 180 458,83	<i>Ventes de produits</i>		
Produits pharmaceutiques	673 129,49	701 819,42	<i>Production vendue</i>	40 805 089,97	39 703 738,70
Petit matériel médical	494 807,88	457 442,53	Dotation et produits versés	31 073 328,56	29 962 755,48
Alimentation	0,00	0,00	Subvention reçue	686 769,00	809 405,00
Combustibles	3 471,91	4 719,91	H. complète / F. Hébergement	4 963 821,92	5 008 694,73
Fournitures hôtelières	0,00	0,00	F. journalier / F. Dépendance	2 305 756,09	2 359 171,18
Carburants et fournitures de garage	0,00	0,00	Consultations externes	197 830,92	138 932,12
Fournitures pour l'atelier	-182,15	4 033,50	Majoration chambre seule	1 431 746,27	1 266 967,21
Fournitures d'imprimés	8 387,56	12 443,47	Prestations fournies au personnel	36 974,61	36 205,68
<i>Achats non stockés de fournitures</i>	2 222 002,91	2 219 584,58	Prestations fournies aux usagers	108 862,60	121 607,30
Eau et assainissement	132 436,77	85 663,74	<i>Production immobilisée</i>	0,00	0,00
Electricité	297 078,96	303 163,65	<i>Quote-part des subventions d'investissement</i>	182 427,47	139 995,99
Fournitures de chaleur	306 846,56	301 069,78	<i>Produits des cessions d'immobilisations</i>	32 920,00	0,00
Alimentation	1 014 045,99	1 029 319,99	<i>Reprise sur provisions</i>	448 828,31	154 190,00
Fournitures hôtelières	44 963,46	90 294,99	<i>Autres produits</i>	985 795,52	810 401,88
Carburants	118 373,14	109 461,05	Total I	42 455 061,27	40 808 326,57
Petit matériel et outillage	225 571,74	220 960,50	Produits financiers		
Fournitures informatique	82 686,29	79 650,88	<i>Intérêts et produits assimilés</i>	1 355 732,72	1 717 156,43
<i>Services Extérieurs</i>	10 851 610,35	11 495 790,64	<i>Produits des cessions de VMP</i>	0,00	0,00
Prestations médicales	1 597 898,29	1 382 216,41	Total II	1 355 732,72	1 717 156,43
Locations	126 385,13	104 318,81	Produits exceptionnels		
Entretien et réparations	617 530,24	467 563,77	<i>Sur exercice courant</i>	0,00	3 735,00
Contrats de maintenance	478 572,82	418 297,35	<i>Sur exercice antérieurs</i>	278 783,22	20 329,23
Transports	298 472,72	274 458,39	Total III	278 783,22	24 064,23
Déplacements et missions	180 262,69	163 216,35			
Frais postaux et télécommunications	100 432,05	92 761,24			
Autres services extérieurs	7 452 056,41	8 592 958,32			
<i>Impôts, taxes et verst assimilés</i>	1 852 015,20	1 888 699,58			
Sur rémunérations	1 674 724,99	1 584 844,63			
Autres	177 290,21	303 854,95			
<i>Charges de personnel</i>	22 224 156,08	20 591 402,37			
Personnel non médical	14 149 598,49	13 173 236,43			
Personnel médical	1 747 130,40	1 687 092,79			
Charges sociales	6 327 427,19	5 731 073,15			
<i>Dotations aux amortissements</i>	2 088 214,12	2 137 734,53			
Sur immobilisations	2 057 846,12	1 850 956,53			
Sur actif circulant	7 967,00	0,00			
Sur risques et charges	22 401,00	286 778,00			
<i>VNC des immobilisations cédées</i>	28 154,58	4 691,64			
<i>Autres charges</i>	27 271,54	16 050,99			
Total I	40 473 039,47	39 534 413,16			
Charges financières					
<i>Intérêts et charges assimilées</i>	249 356,61	313 412,92			
<i>Autres charges</i>	0,00	0,00			
Total II	249 356,61	313 412,92			
Charges exceptionnelles					
<i>sur exercice courant</i>	534 668,88	566 595,00			
<i>sur exercice antérieur</i>	9 347,80	11 503,69			
Total III	544 016,68	578 098,69			
Total des charges (I+II+III)	41 266 412,76	40 425 924,77	Total des produits (I+II+III)	44 089 577,21	42 549 547,23
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00			
<i>Solde créditeur = Excédent</i>	2 823 164,45	2 123 622,46			
Total général	44 089 577,21	42 549 547,23	Total général	44 089 577,21	42 549 547,23

REGLES ET METHODES COMPTABLES

La comptabilité a été établie selon les normes comptables définies par l'instruction n° 87-67 du 16 mars 1987 (M21) et le décret 2004-1136 du 21 octobre 2004 (M22), applicable aux établissements privés participants au service public hospitalier. Il s'en suit, la détermination d'un résultat administratif, qui est retraité pour présenter les comptes annuels en fonction des règles définies par le plan comptable général.

Les comptes de l'exercice sont établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-06 homologué le 30 décembre 2023 et applicable au 1^{er} janvier 2025.

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

- 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Immobilisations incorporelles et corporelles
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée normale d'utilisation.

En application du PCG 2005, il a été choisi d'appliquer la méthode prospective. Tous les actifs immobilisés répondent à la nouvelle définition des actifs au 1^{er} janvier 2005.

Les durées d'amortissement des immobilisations ont été modifiées pour adapter les durées d'usage retenues aux durées de vie réelles estimées.

En conséquence, aucun retraitement spécifique n'a été opéré et il n'y a aucun impact sur les capitaux propres.

- Stocks : les stocks sont évalués au prix d'achat TTC.
- 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.

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés :
Compte tenu que seul le poste de direction fait l'objet d'une rémunération (le Président, le vice-Président et le Trésorier étant bénévoles) la communication de l'information afférente aux rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés reviendrait à communiquer une rémunération nominative d'où l'absence d'information.

Le montant des honoraires comptabilisés pour la mission de certification par le commissaire aux comptes au titre de l'exercice est de 84 670.80 euros ttc.

Faits significatifs :

Il n'y a eu de faits significatifs sur l'année 2025

Passage des comptes administratifs aux comptes annuels :

Les comptes annuels sont réalisés à partir des comptes administratifs des différents établissements de la Fondation Georges Coulon (CMGC, EHPAD, SSIAD, FAM, FGC), auxquels des dotations aux amortissements d'un montant de 2 200 575€ et des reprises de provisions d'un montant de 163 978.63€ n'ont pas été retenues.

Dons reçus :

La Fondation Georges Coulon fait appel à la générosité publique via ses livrets d'accueil et son site internet.

Pour l'année 2025, elle a reçu 3 287€ de dons.

Le montant de ces dons étant inférieur au seuil des 153 000€, la formalisation de l'utilisation de ses dons (CER / CROD) n'est pas présentée.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

N°	Rubriques	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice	Variation
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
201	Frais d'établissement					
203	Frais de recherche et de développement					
205	Concessions et droits similaires, brevets	1 060 130,49	231 708,34	15 119,36	1 276 719,47	216 588,98
208	Autres immobilisations incorporelles					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
211	Terrains	868 073,04	0,00	0,00	868 073,04	0,00
212	Agencements et aménagements des terrains	1 145 678,91	8 312,64	52 978,98	1 101 012,57	-44 666,34
213	Construction sur sol propre	38 345 828,54	7 949 809,67	2 484 961,25	43 810 676,96	5 464 848,42
214	Construction sur sol d'autrui					
215	Installation technique, matériel et outillage	4 892 655,43	289 987,28	216 792,57	4 965 850,14	73 194,71
216	Collections oeuvres d'art					
217	Animaux de rapport et de reproduction					
218	Autres immobilisations corporelles	3 586 702,97	215 714,71	46 239,58	3 756 178,10	169 475,13
22	Immobilisations mises en concession					
23	Immobilisations en cours	6 640 922,03	1 836 529,05	8 449 758,34	27 692,74	-6 613 229,29
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
26	Participations et créances rattachées à des participations					
27	Autres immobilisations financières	242 762,60	15 636,86	15 655,44	242 744,02	-18,58
	TOTAL	56 782 754,01	10 547 698,55	11 281 505,52	56 048 947,04	-733 806,97

g

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

N°	Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la fin de	Variation
	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
2801	Frais d'établissement	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2803	Frais de recherche et de développement					
2805	Concessions et droits similaires, brevets	789 784,39	167 247,42	15 119,36	941 912,45	152 128,06
2808	Autres immobilisations incorporelles					
	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
2811	Terrains de gisement					
2812	Agencements et aménagements des terrains	1 113 174,59	7 618,43	52 978,88	1 067 814,14	-45 360,45
2813	Construction sur sol propre	26 460 641,13	1 337 823,18	2 480 224,26	25 318 240,05	-1 142 401,08
2814	Construction sur sol d'autrui					
2815	Installation technique, matériel et outillage	3 957 501,20	275 924,96	216 792,57	4 016 633,59	59 132,39
2817	Animaux de rapport et de reproduction					
2818	Autres immobilisations corporelles	2 585 799,56	269 232,13	22 821,99	2 832 209,70	246 410,14
4818	Charges à étaler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	34 906 900,87	2 057 846,12	2 787 937,06	34 176 809,93	-730 090,94



TABLEAU DES PROVISIONS

N°	Rubriques	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
142	Provisions règlementées relatives aux immobilisations	5 537 438,31	531 859,00	558,31	6 068 739,00
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151	Provisions pour risques	311 765,00	0,00	15 288,00	296 477,00
153	Provisions pour retraites et médailles du travail	3 252 837,00	22 401,00	403 483,00	2 871 755,00
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	0,00	0,00
158	Autres provisions pour charges	132 787,00	0,00	3 799,00	128 988,00
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION AUTRE QUE COMPTES FINANCIERS				
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en-cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers	314 924,19	7 967,00	25 700,00	297 191,19
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS				
59	Dépréciation des comptes financiers				
	TOTAL	9 549 751,50	562 227,00	448 828,31	9 663 150,19



CHARGES A PAYER

Rubriques		Détails	Total
Fournisseurs factures non parvenues et autres charges à payer :			1 554 167,53
4677	Dispositif IDE Nuit	3 466,00	
60211	Spécialités pharmaceutiques	85,07	
60216	Gaz médicaux	9,67	
60223	Petit matériel stérile	182,18	
60224	Fournitures de laboratoire	18 000,00	
60261	Combustibles	2 736,91	
60611	Eau et assainissement	95 827,79	
60612	Fournitures d'électricité	22 772,37	
60613	Fournitures de chaleur	18 766,90	
60622	Produits d'entretien - hygiène	923,40	
606251	Fournitures informatique	2 182,80	
606252	Sous traitance prestation médicale	79,26	
6066	Fournitures médicales	810,00	
6111	Prestations médicales, consultations spécialisés, scanner, stérilisation...	178 228,32	
61353	Location matériel de transport	1 105,27	
61357	Locations matériel médical	73,76	
61522	Entretien réparation immobilier non médical	1 022,78	
61558	Entretien réparation matériel outillage	263,40	
6156	Maintenances	536,52	
6163	Assurance transport	262,98	
6184	Cotisations	75,00	
621	Personnel médical et paramédical	28 191,61	
62118	Heures AS à Payer	42 328,25	
62118	Autres Prestataires (CDOS)	258 000,00	
6223	Rémunération intervenants médicaux	743,48	
6226	Honoraires	1 476,00	
6245	Transports d'usagers	583,16	
625	Déplacements Frais de Formation	4 024,05	
6263	Affranchissements	1 709,33	
6265	Téléphone	1 227,46	
628	Prestations diverses	22 887,81	
641	Rémunérations dues	594 000,00	
645	Charges patronales dues	251 262,00	
64725	Médecine du travail	324,00	
TOTAL			1 554 167,53

g

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Détails	Total
Produits constatés d'avance :		43 863,00
7471 Subvention ARS AAP Pharmacie Clinique 2021	43 863,00	
Charges constatées d'avance :		254 796,48
60612 Fournitures d'électricité	42,06	
60613 Fournitures de chaleur	21,57	
60618 Autres fournitures d'énergie	2 167,41	
61358 Locations matériels non médical	940,57	
61561 Maintenance informatique non médical	22 608,58	
61562 Maintenance matériel médical	7 274,10	
615625 Maintenance informatique médical	8 273,56	
61568 Autres maintenances non médicales	7 131,11	
616 Assurances MMA	113 731,86	
6181 Abonnements, cotisations	2 814,15	
6184 Cotisations	643,75	
6227 Frais d'actes et contentieux	493,38	
623 Publicité, publications, relations	557,28	
6238 Divers (pourboires, Dons courants)	30,00	
6265 Téléphone	43,38	
628 Frais prestations diverses	87 415,03	
651 Redevances Sacem - Spre	608,69	
TOTAL		298 659,48



Désignation de l'établissement
Fondation G. Coulon
72150 Le Grand Lucé

ANNEXE INTEGREE

Annexe 6

Exercice
2025

PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques

Détails

Total

Produits à recevoir :

754180 Transitions pro - COUDRAY SANDRINE

Avoirs non parvenus :

215100 UGAP ARMOIRE LABO

5 822,32

5 822,32

300,00

300,00

TOTAL

6 122,32

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Rubriques	Montants bruts
Créances douteuses	55 473,22
Créances hospitalisés antérieurs au 31 décembre 1994	241 990,19
Créances clients :	
Caisse Pivot	2 804 682,50
Particuliers	440 333,04
Départements	524 582,00
Mutuelles	303 688,89
Personnel et comptes rattachés	31 779,91
Autres débiteurs	
Avance sur stages	588,00
Divers	244 227,62
TOTAL DES CREANCES	4 647 345,37
Fournisseurs et comptes rattachés	1 517 004,26
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 185 723,47
Etat : Taxe sur les salaires & prélèvement à la source	150 165,00
Autres dettes :	
Fonds déposés par les malades	29 178,48
Dettes sur immobilisations	0,00
Retenues de garantie	23 067,92
Charges à payer	1 474 054,77
Autres	1 156 610,52
TOTAL DES DETTES	7 535 804,42



TABLEAU DES EMPRUNTS

Organisme prêteur	Crédit Agricole	Caisse Epargne	Crédit Agricole	Crédit Agricole				Total
Date d'origine	31/12/2018	05/06/2019	28/06/2021	11/01/2024				
Durée	360 mois	180 mois	180 mois	180 mois				
Taux nominal	2,810%	0,93%	0,48%	2,81%				
Emprunt initial	5 265 800,00	3 900 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00				14 165 800,00
Capital du au 1er janvier	4 516 052,24	2 511 472,55	1 916 666,62	2 347 222,21				11 291 413,62
Remboursement sur l'exercice	124 674,53	256 391,38	166 666,68	166 666,68				714 399,27
Capital du en fin d'exercice	4 391 377,71	2 255 081,17	1 749 999,94	2 180 555,53				10 577 014,35
Intérêts versés sur l'exercice	148 460,25	22 265,66	8 833,34	75 690,00				255 249,25
Durée résiduelle	277	101	126	157				
Intérêts courus	8 515,31	1 465,80	361,29	2 602,03				12 944,43
Intérêts restant à courir	1 560 139,98	90 282,25	44 450,00	398 274,10				2 093 146,33



Désignation de l'établissement
Fondation G. Coulon
72150 Le Grand Lucé

ANNEXE INTEGREE

Annexe 9

Exercice
2025

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Rubriques	31/12/24	31/12/25	Variation
Résultat net comptable	2 123 622,46	2 823 164,45	699 541,99
+ Dotations aux amortissements et aux provisions	2 703 149,53	2 622 883,00	-80 266,53
- Reprises des amortissements et des provisions	154 190,00	448 828,31	-294 638,31
- Résultat sur cession élément actif	-4 691,64	4 765,42	-9 457,06
- Reprise quote-part subvention d'investissement viré au résultat	139 995,99	182 427,47	-42 431,48
Capacité d'autofinancement	4 537 277,64	4 810 026,25	272 748,61

g

VARIATION DU FINANCEMENT ET DES PROVISIONS

Rubriques	Détails	Total
		28 828 900,05
<i>Report à nouveau</i>		
RECETTES		
Emprunts :		550,00
Etablissements bancaires	0,00	
Autres établissements	550,00	
Amortissements :		2 057 846,12
Des immobilisations incorporelles	167 247,42	
Des agencements et aménagements des terrains	7 618,43	
Des constructions	1 337 823,18	
Des installations techniques, matériels et outillages	275 924,96	
Des autres immobilisations corporelles	269 232,13	
Cessions / Rebutis des immobilisations		11 281 505,52
Provisions :		562 227,00
Subventions accordées / Augmentation capitaux propres / Fonds dédiés		2 268 283,89
<i>Total des recettes</i>		16 170 412,53
DEPENSES		
Remboursements des emprunts :		720 981,91
Etablissements bancaires	714 399,27	
Autres établissements	6 582,64	
Immobilisations :		10 547 698,55
Incorporelles	231 708,34	
Des agencements et aménagements des terrains	8 312,64	
Des constructions	7 949 809,67	
Des installations techniques, matériels et outillages	289 987,28	
Corporelles	215 714,71	
En cours	1 836 529,05	
Financières	15 636,86	
Amortissements des Cessions / Rebutis des immobilisations		2 787 937,06
Reprise de provisions		448 828,31
Quote part de subventions / Réduction capitaux propres / Fonds dédiés		182 427,47
<i>Total des dépenses</i>		14 687 873,30
Variation de l'exercice		1 482 539,23
Solde à reporter		30 311 439,28

g

SECTION D'INVESTISSEMENT - Liste des acquisitions

Rubriques	Détails	Total
Logiciels		
Migration serveur AD - Le Mans	1 024,80	
Licences VocalTeam - VocalPhone	21 525,60	
Licence standard EIE	11 586,00	
Licences Windows Server 16 cœurs	14 600,26	
Licence Adobe Creative Cloud 1 an	1 239,84	
Double authentification Bastion	6 027,60	
Renouvellement support téléphonie OXE	21 069,60	
Migration des serveurs	88 501,12	
Licences Office 365	27 147,74	
Antivirus Trend Micro	12 288,00	
Windows Server 2022 - Device CAL	13 020,00	
Licences BOOST MY MAIL - signatures électroniques nominatives	1 224,00	
Licence HORNET Protection Spam & Malware	5 778,24	
Licence Exchange Online P1	5 650,74	
Licence Windows AD	1 024,80	
Total Logiciels		231 708,34
Agencement terrain		
Réfection massif Saint Saturnin	2 193,79	
Clôture grillage Saint Saturnin	1 847,01	
Aménagement espace vert portail Aujaleu	4 271,84	
Total Agencement terrain		8 312,64
Agencement terrains bâtiments		
Total Agencement terrains bâtiments		0,00
Constructions		
Rénovation Aujaleu Gros œuvre espace vert	1 585 116,61	
Rénovation Aujaleu Charpente bois et couverture	215 915,81	
Rénovation Aujaleu Etanchéité	68 719,98	
Rénovation Aujaleu Menuiseries extérieures PVC	173 276,49	
Rénovation Aujaleu Menuiseries extérieures aluminium	417 699,61	
Rénovation Aujaleu Serrurerie métallerie	166 295,24	
Rénovation Aujaleu Menuiseries intérieures bois	386 623,78	
Rénovation Aujaleu Doublage cloison	418 735,15	
Rénovation Aujaleu Faux plafonds	114 340,29	
Rénovation Aujaleu Carrelage faïence	237 291,99	
Rénovation Aujaleu Peintures revêtements muraux	427 193,10	
Rénovation Aujaleu Menuiseries sols souples	294 093,14	
Rénovation Aujaleu Electricité	968 159,93	
Rénovation Aujaleu Plomberie sanitaire	395 608,85	
Rénovation Aujaleu Chauffage ventilation rafraîchissement	299 329,16	
Rénovation Aujaleu PAC AIR AIR	135 740,06	
Rénovation Aujaleu Fluides médicaux	89 618,24	
Rénovation Aujaleu Honoraires Delaroux	736 517,39	
Rénovation Aujaleu Honoraires Batisécur	15 424,10	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Gros oeuvre	161 557,63	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Etanchéité	70 343,99	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Menuiserie aluminium	93 980,69	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Menuiserie bois	30 464,13	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Doublages cloisons	38 400,00	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Peintures sols souples	26 228,56	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Carrelage faïence	8 155,30	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Electricité	80 793,20	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Plomberie chauffage ventilation	60 894,07	
SSIAD Sargé-lès-le-Mans : Honoraires architecte	63 154,08	
Total Constructions		7 779 670,57

[Signature]

SECTION D'INVESTISSEMENT - Liste des acquisitions

Rubriques	Détails	Total
	Report	8 019 691,55
Agencement bâtiment		
Aujaleu Luminaires RDC	7 700,00	
Aujaleu Aménagement salon de coiffure	11 655,00	
Aujaleu Banque d'accueil	34 639,00	
Aujaleu Signalétique grande rue	40 700,00	
Aujaleu Boites aux lettres sur mesure	8 002,50	
Aujaleu Meuble sur mesure boîte aux lettres	649,00	
Aujaleu Signalétique boîte aux lettres	825,00	
Aujaleu Aménagement sas	6 710,00	
Aujaleu Caisson présentoir & signalétique accueil	1 144,00	
Aujaleu Livraison & installation accueil	4 180,00	
Aujaleu Plantes artificielles extérieurs	7 992,00	
Aujaleu Tiers lieu meuble cheminée salon	825,00	
Aujaleu Tiers lieu cheminée encastrable	3 135,00	
Aujaleu Tiers lieu cuisine sur mesure	19 415,00	
Aujaleu Tiers lieu niches de rangement	20 174,00	
Aujaleu Tiers lieu suspensions banc accueil	2 393,60	
Total Agencement anciens bâtiment		170 139,10
Matériel et outillage hospitalier Médical		
Armoire laboratoire froid ventilé	2 130,59	
Oxymètre nonin palsmat 2500	649,00	
4 armoires plein vide	8 665,91	
ECG ELI280	4 014,00	
Chariot pour ECG ELI280	1 159,04	
3 Polygraphes ventilatoires	25 110,00	
Module PTA pour polygraphe ventilatoire	912,00	
Potence suspension membres	4 063,50	
Pompe à perfusion AGILIA	7 776,00	
Armoire laboratoire positive	1 830,59	
Moniteur imagerie LCD 19 pouces	1 350,00	
Total matériel et outillage hosp Médical		57 660,63
Matériel et outillage de l'installation		
Total matériel et outillage de l'installation		0,00
Matériel outillage services généraux		
TV Philips 43" tactile	2 292,00	
Sonorisation salle d'activité du RDC Aujaleu	10 000,00	
Electroménager Tiers lieu	3 600,00	
Plan d'action énergétique VINCI	203 198,97	
Chariot cuisine 11 niveaux	1 248,00	
Adoucisseur ECS	5 079,90	
Machine à glaçons	1 794,00	
PLG Autolaveuse Swingo	5 113,78	
Total matériel outillage services généraux		232 326,65
Matériel de transport		
Total matériel de transport		0,00

J

SECTION D'INVESTISSEMENT - Liste des acquisitions

Rubriques	Détails	Total
Report		8 479 817,93
Matériel informatique		
Migration serveur Windows AD	3 240,00	
Console opérateur Alcatel - poste accueil GL	4 266,00	
PC Portable DELL 3450 - accueil GL	840,00	
Migration serveur AD Le Mans - installation Active Directory	3 240,00	
7 PC Portables DELL Inspiron 15 3000	6 300,00	
10 PC Portables Lenovo V15 G4	8 940,00	
Migration des serveurs - installation & matériel	27 498,88	
Support constructeur pour SWITCH 6900	4 536,00	
Ajout RAM serveurs RDS	10 776,00	
Mirgation Zimbra vers O365 - Fournitures & installation	20 124,35	
Total Matériel Informatique		89 761,23
Mobilier		
Mobilier Salon de coiffure	9 583,84	
Mobilier Grande Rue	42 096,00	
Mobilier UPAD	2 808,00	
Mobilier PASA	6 570,00	
Mobilier Tiers lieu	37 485,36	
Tableau Magnétique Hall B	540,00	
Store Vénitien Salon bien-être	557,24	
Fauteuil Relax Veran électrique salle Snoezelen	1 269,60	
Décoration rencontre étage 1 & 2	600,00	
Socle fauteuil JESS	300,00	
2 abats jours applique	859,20	
10 transformateurs LED	540,00	
2 stores vénitiens en bois salle d'activité	1 560,00	
2 tableaux magnétiques verticales	1 800,00	
Mobilier Saint Saturnin	4 212,00	
Aménagement poste bureau ergonomique Saint Saturnin	2 333,51	
Aménagement de poste - N.PAVARD	2 944,69	
Aménagement de poste - F.BEAUVILLAIN	1 250,44	
Fauteuil relax OLIVIER salle repos personnel	1 728,00	
Mobilier extérieur terrasse FAM : tables & fauteuils	6 915,60	
Total mobilier		125 953,48
Matériel de bureau		
Total matériel de bureau		0,00
Immobilisations financières		
Parts sociales	492,00	
Caution location véhicule TPMR	2 700,00	
Caution Air Products	10 274,86	
Caution badges EMSP	200,00	
Caution Siplec Leclerc	1 000,00	
Cautions Réservation Camping	600,00	
Caution salle Marçon	370,00	
Total immobilisations financières		15 636,86
Immobilisations en cours		
Travaux sur Extension et Rénovation AUJALEU	1 339 609,61	
Plan Energétique Vinci	82 026,85	
Construction SSIAD Sargé-lès-le-Mans	280 378,74	
Enovacom - Projet annuaire EIM	11 025,00	
LVCOM Serveur ACKERMANN	5 621,74	
Axians migration des serveurs	81 200,00	
Migration Zimbra vers O365	31 553,33	
PLG Autolaveuse Swingo	5 113,78	
Total immobilisations en cours		1 836 529,05
TOTAL		10 547 698,55

g

LOCATION AVEC OPTION D'ACHAT

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0,00
Autocommutateur					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs					0,00
Dotation exercice					0,00
Total			0,00		0,00
Redevances payées					
Cumul exercices antérieurs					0,00
Redevances exercice					0,00
Total			0,00		0,00
Redevances restant à payer					
à 1an au plus					0,00
entre 1 et 5 ans					0,00
à plus de 5 ans					
Total			0,00		0,00
Valeur résiduelle					
à 1an au plus					
entre 1 et 5 ans					0,00
à plus de 5 ans					
Total			0,00		0,00

NEANT