

Christophe POINSATTE

60 rue de Paris
95 150 Taverny

130 bis avenue Charles de Gaulle
92 250 Neuilly sur Seine

Tél. : +33 (0)6 32 28 09 75

Christophe.poinsatte@aura-conseil.fr

FONDATION ANNE DE GAULLE

5 route de Romainville
78 470 Milon la Chapelle

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

FONDATION ANNE DE GAULLE

5 route de Romainville
78 470 Milon la Chapelle

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres du Conseil d'Administration de la Fondation Anne de Gaulle,

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 Anne de Gaulle 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.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

La note « Engagement de départ à la retraite » expose les règles et méthodes comptables relatives au calcul et à la comptabilisation des provisions des indemnités de départ à la retraite. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans cette annexe aux comptes annuels, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés 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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de la Fondation relatives aux comptes annuels

Il appartient à la Direction Générale et au Bureau 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 et au Bureau d'évaluer la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation

et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Neuilly, le 19 juin 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 509 768 982 - NAF 6920Z

Bilan Actif

| | Du 01/01/2023 au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 47 320 | 45 930 | 1 390 | 3 552 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 976 948 | | 976 948 | 976 948 |
| Constructions | 7 803 274 | 3 779 900 | 4 023 374 | 2 357 713 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 832 491 | 681 988 | 150 503 | 206 286 |
| Autres immobilisations corporelles | 2 279 557 | 1 910 654 | 368 903 | 409 432 |
| Immobilisations corporelles en cours | 215 102 | | 215 102 | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 2 365 997 | 15 926 | 2 350 071 | 2 460 335 |
| Prêts | 1 600 | | 1 600 | 200 |
| Autres immobilisations financières | 44 000 | | 44 000 | 56 778 |
| TOTAL I | 14 566 289 | 6 434 398 | 8 131 892 | 6 471 245 |
| Comptes de liaison | | | | |
| II | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et encours | 9 819 871 | | 9 819 871 | 2 987 895 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 459 412 | 18 129 | 441 282 | 553 489 |
| Créances reçues par legs ou donations | 188 227 | | 188 227 | 1 030 452 |
| Autres | 2 002 578 | | 2 002 578 | 631 298 |
| Valeurs mobilières de placement | 81 567 | | 81 567 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 13 770 195 | | 13 770 195 | 14 131 120 |
| Charges constatées d'avance | 282 493 | | 282 493 | 289 058 |
| TOTAL III | 26 604 343 | 18 129 | 26 586 214 | 19 623 312 |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| IV | | | | |
| V | | | | |
| VI | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 41 170 632 | 6 452 527 | 34 718 106 | 26 094 557 |

Bilan Passif

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | 1 338 528 | 1 338 528 |
| Fonds propres complémentaires | 10 733 743 | 10 733 743 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 1 361 581 | 1 292 885 |
| Autres réserves | 645 907 | 645 907 |
| Report à nouveau | -2 143 875 | -1 492 144 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 272 616 | -583 035 |
| Situation nette | 10 663 267 | 11 935 884 |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 18 510 326 | 9 064 260 |
| Provisions réglementées | 77 373 | 77 373 |
| TOTAL I | 29 250 967 | 21 077 517 |
| Comptes de liaison | II | |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 198 486 | 1 030 452 |
| Fonds dédiés | 1 890 931 | 1 326 486 |
| TOTAL III | 2 089 417 | 2 356 938 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | 185 000 | |
| Provisions pour charges | 164 981 | 158 317 |
| TOTAL IV | 349 981 | 158 317 |
| DETTES | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 859 548 | 896 766 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 911 | 5 007 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 484 535 | 418 641 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 878 944 | 1 003 600 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 775 327 | 157 550 |
| Autres dettes | 24 476 | 20 220 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL V | 3 027 741 | 2 501 784 |
| Ecarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI) | 34 718 106 | 26 094 557 |

Compte de résultat

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | 6 832 476 | 675 514 |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 79 867 | 80 990 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 3 917 817 | 4 154 616 |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | | 54 024 |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 345 400 | 2 270 687 |
| Contributions financières | 10 000 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 28 533 | 148 234 |
| Utilisations des fonds dédiés | 1 130 784 | 33 056 |
| Autres produits | 439 679 | 560 495 |
| TOTAL I | 12 784 556 | 7 977 617 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 47 630 | 33 342 |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 8 881 194 | 3 551 457 |
| Aides financières | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 359 025 | 354 537 |
| Salaires et traitements | 2 953 697 | 2 769 809 |
| Charges sociales | 1 305 414 | 1 179 008 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 360 841 | 256 857 |
| Dotations aux provisions | 200 429 | 934 |
| Reports en fonds dédiés | 863 261 | 1 903 346 |
| Autres charges | 15 530 | 6 396 |
| TOTAL II | 14 987 023 | 10 055 686 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 202 467 | -2 078 070 |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participations | 22 416 | 26 735 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 171 673 | 6 213 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 5 784 | 3 649 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL III | 199 873 | 36 596 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 7 121 | 8 080 |
| Intérêts et charges assimilées | 16 689 | 17 054 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL IV | 23 810 | 25 134 |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | 176 063 | 11 462 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV) | -2 026 404 | -2 066 607 |

Compte de résultat (Suite)

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | 147 355 | 20 739 |
| Sur opérations en capital | 650 188 | 4 520 257 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL V | 797 542 | 4 540 997 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | 7 517 | 1 702 |
| Sur opérations en capital | 29 384 | 3 036 903 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 6 854 | 18 819 |
| TOTAL VI | 43 755 | 3 057 424 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 753 788 | 1 483 573 |
| Participations des salariés aux résultats | VII | |
| Impôts sur les bénéfices | VIII | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 13 781 972 | 12 555 210 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 15 054 588 | 13 138 244 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -1 272 616 | -583 035 |
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | | |
| Prestations en nature | 105 038 | 74 035 |
| Bénévolat | 8 405 | 2 771 |
| TOTAL | 113 443 | 76 806 |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | |
| Prestations en nature | 105 038 | 74 035 |
| Personnel bénévole | 8 405 | 2 771 |
| TOTAL | 113 443 | 76 806 |

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 34 718 106 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -1 272 616 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du règlement ANC n°2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- de la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L.312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22 bis.

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.

Présentation générale

La Fondation ANNE DE GAULLE, créée par statuts en date du 12/05/1945 et reconnue d'utilité publique par décret du 30/05/1945, a été initiée par Yvonne et Charles DE GAULLE 'pour accueillir des jeunes femmes handicapées mentales sans ressources, bénéficiant des secours de l'assistance publique et de préférence provenant de familles éprouvées par la guerre, afin qu'elles bénéficient des mêmes soins que leur propre Anne, trisomique 21 (1928-1948)'.

La Fondation est propriétaire et gère – à ce jour – 7 établissements :

- Le Foyer de Vie de VERTCOEUR sis 5 Route de Romainville 78470 MILON LA CHAPELLE (SIRET 785 098 294 00016) ; cet établissement est exploité - depuis 1947 - dans le Château de Vertcoeur, propriété de la Fondation ANNE DE GAULLE depuis 1945. Il relève du régime des ESMS et est destiné à accueillir maximum 40 résidentes présentant des troubles du neuro développement. Il fonctionne à ce jour dans le cadre de l'arrêté du 26/12/2016 portant renouvellement de son autorisation et reçoit un simple financement du Conseil Départemental des Yvelines.

- Le Siège social sis 5 route de Romainville 78470 Milon-La-Chapelle (SIRET 785 098 294 00032)

- Le Foyer d'accueil d'accueil médicalisé SAINT-LOUIS sis 109 bis avenue de Paris (SIRET 785 098 294 00024) ; cet établissement, créé le 04/07/1991 par l'ASSOCIATION SAINT LOUIS HANDICAPES, a été repris en gestion suite à une fusion en 2010 par la Fondation ANNE DE GAULLE.

Le Foyer est exploité dans un ensemble immobilier, propriété de la Fondation ANNE DE GAULLE.

Il relève du régime des ESMS et est destiné à accueillir 27 résidents depuis 2023 (contre 18 résidents auparavant) présentant des troubles du neuro développement.

Il fonctionne à ce jour dans le cadre de l'arrêté conjoint CD/ARS du 23/12/2016 portant renouvellement de son autorisation pour une période de 15 ans et reçoit un double financement CD 78/ARS.

- LA RESIDENCE ANNE DE GAULLE, sise 68 rue de Vannes (56) SAINTE ANNE D'AURAY (SIRET 785 098 294 00057) ; la Fondation ANNE DE GAULLE, gestionnaire de cet établissement, est propriétaire du terrain depuis 2007.

La construction des bâtiments par la Fondation a eu lieu entre 2017 et 2019 pour une ouverture fin 2019.

La Résidence peut accueillir 14 locataires et est composée de trois bâtiments : deux domiciles groupés accompagnés (DGA) pratiquant l'habitat inclusif (articles L 281-1 à 281-4 CASF) composé chacun de 6 logements et d'un troisième pavillon composé de deux logements loués selon les dispositions de droit commun.

La Résidence Anne de Gaulle, a une double vocation qui s'inscrit dans le cadre de l'habitat inclusif (hors cadre ESMS) :

* L'hébergement proprement dit des 12 personnes handicapées accueillies dans le cadre de Domiciles Groupés Accompagnés, hébergement financé - dans le cadre de loyers encadrés - par les locataires et la CAF du Morbihan (conventionnement APL signé le 22/12/2020 avec l'Etat).

* Et l'accompagnement de ces mêmes personnes dans le cadre de l'habitat inclusif et financé principalement par le Conseil Départemental du Morbihan (convention pluriannuelle de financement signée le 14/10/2019 et renouvelée le 02/12/2022).

- Un ensemble immobilier sis 36 route des lavoirs (23) SAINTE FEYRE (SIRET 785 098 294 00040), propriété de la Fondation ANNE DE GAULLE depuis 2017 et est composé :

* D'un gîte de vacances agencé et équipé pour accueillir des personnes handicapées ; il peut ainsi recevoir 25 personnes en hébergement de nuit donc 19 personnes handicapées.

* D'une maison individuelle louée nue dans le cadre du régime de droit commun des baux d'habitation.

- LE PROJET AGORHA, construction actuellement en cours d'un nouvel ESMS 4 bis avenue du Parc 78180 Montigny-Le-Bretonneux (siret 785 098 294 00073) ; cet établissement est destiné à regrouper les résidents des établissements de Vertcoeur et de Saint-Louis et à accueillir de nouveaux résidents pour porter la capacité d'accueil à 100 personnes.

Le terrain, objet de la construction, a été acquis par le Conseil Départemental des Yvelines le 07/10/2022. A la même date, un bail emphytéotique administratif d'une durée de 30 ans a été signé entre le Conseil Départemental et la Fondation Anne de Gaulle prévoyant la construction du bien immobilier par cette dernière.

Conjointement à la signature de ces deux actes, le Conseil départemental des Yvelines a décidé de fixer sa participation dans le projet de construction (d'un montant total de 25ME) au profit de la Fondation Anne de Gaulle à hauteur de 21,7 ME.

Les travaux de construction, en cours, ont fait l'objet d'une déclaration d'ouverture de chantier le 17/10/2022 ; l'ouverture de ce nouvel établissement est prévue 1er semestre 2025.

Les financements complémentaires du projet sont : CNSA : 2.5 ME ; REGION IDF : 300 KE ; CCAH : 300 KE ; Fonds propres de la fondation : 1.2 ME.

- UN SIEGE ADMINISTRATIF ouvert en juin 2022 et situé 3 place Jacques Cœur 78180 Montigny-Le-Bretonneux (siret 785 098 294 00065) destiné à accueillir temporairement les services supports et administratifs dans l'attente de l'ouverture de l'établissement AGORHA ; les locaux sont la propriété de la Mairie de Montigny-Le-Bretonneux avec laquelle un bail précaire a été signé le 21/04/2022.

Faits caractéristiques

L'extension de 9 places de l'EAM SAINT LOUIS (dite 3ème maisonnée) pour porter le capacitaire à 27 résidents s'est terminée en 2023. La visite de conformité a eu lieu en janvier 2023 et l'autorisation d'ouverture et d'accueil des premiers résidents a été délivrée en conséquence.

Suite à des difficultés de recrutement de personnel, la 3ème maisonnée a fermé temporairement en 2023 et a réouvert début 2024.

L'établissement de Vertcoeur a réduit sa capacité d'accueil à 21 places, pour tenir compte des contraintes bâtimentaires, dans l'attente de l'ouverture de l'établissement AGORHA ; le prix de journée calculé par le CD 78 l'a donc été sur la base non plus de 38 résidents mais de 21 résidents et ce à compter du 01/01/2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

En application du règlement CRC 2002-10, les actifs sont amortis en fonction de la durée d'utilisation.

Les bâtiments et agencements n'ont pas été ventilés par composant et n'ont pas été amortis sur la durée prévisionnelle restante d'utilisation à l'exception des travaux de construction de Sainte Anne d'Auray.

Cette dérogation aux règles et principes comptables n'a pas d'incidence significative sur les comptes.

En application du règlement CRC 2004-06, les actifs ne procurant pas d'avantage économique futur sont sortis du bilan.

Toutefois, la Fondation a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

| | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel informatique et mobilier de bureau | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier pour les usagers | 3 à 10 ans |

Valorisation des encours

L'actif circulant comprend une valorisation des encours relatifs aux travaux réalisés dans le cadre du projet AGOHRA

La variation des encours pour l'exercice s'élève à 6 831 976,44 euros. Ce montant est neutralisé par la comptabilisation en charge de ce montant (achats de travaux) et par la comptabilisation en produit (variation des encours de production de biens) de ce même montant.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Sur l'exercice, il a été constaté une dépréciation nette sur les titres pour un montant de 1 338 € correspondant à la moins-value latente de certains titres. Toutefois, la Fondation a réalisé une plus-value latente de 2 356 603 € qui n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation.

Créances

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

Provisions pour risques et charges

Suite au versement d'un financeur d'une subvention pour la 3ème maisonnée non ouverte, une provision pour litige a été constituée à la clôture de l'exercice pour un montant de 185 K€ en cas de demande de restitution.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la Fondation en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2020) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,65%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les indemnités de fin de carrière ont été calculées conformément au droit du travail et aux dispositions législatives en vigueur.

Concernant l'établissement du Foyer de Vie de Vertcoeur, les engagements de l'Etablissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 86 987 € et sont enregistrés par voie comptable.
Une dotation aux provisions a été comptabilisée sur l'exercice d'un montant de 4 927 €.

Concernant l'établissement du Foyer Saint Louis, les engagements de l'Etablissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 59 101 € et sont enregistrés par voie comptable.
Une reprise de provision a été comptabilisée sur l'exercice d'un montant de 7 567 € correspondant à la section Hébergement et une reprise de provision de 1 198 € correspondant à la section Soins.

Concernant l'établissement de St Anne, les engagements de l'Etablissement en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 10 370 € et sont enregistrés par voie comptable.
Une dotation a été comptabilisée sur l'exercice d'un montant de 1 979 €.

Concernant le Siège, les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont de 8 523 € et sont enregistrés par voie comptable.
Une dotation a été comptabilisée sur l'exercice d'un montant de 8 523 €.

Contributions volontaires en nature

Bénévolat :

Le bénévolat concerne les établissements Foyer Saint Louis et Résidence Sainte Anne.
Il a été évalué au taux horaire du SMIC au 31 décembre 2023 (11,52 €) et avec un taux de charges sociales et fiscales de 52%.
Le coût du bénévolat représente 320 heures pour l'année 2023, soit 5 603 € sur le Foyer Saint Louis.
Le coût du bénévolat représente 160 heures pour l'année 2023, soit 2 802 € sur le Foyer de Vie de Vertcoeur.

Prestation en nature :

Les mécénats de compétences concernent le siège.

La Fondation ANNE DE GAULLE a bénéficié du concours de personnel en mécénat de compétences mis à disposition par :
- la société ARCHITECTURE STUDIO pour 105 038 €

Le montant global correspondant à ces mécénats s'élève ainsi à 105 038 €

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

Au titre de l'article 20 de la Loi du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous signalons que les trois plus hauts dirigeants ne perçoivent aucune rémunération ni aucun avantage en nature au titre des fonctions qu'ils exercent au sein du Bureau et/ou du Conseil d'Administration de l'Association.

Informations requises par l'article R.123-198 -9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 11 497 € TTC.

Effectif moyen

A la clôture de l'exercice 2023, l'effectif de l'Association s'élève à 77,66 salariés (en Equivalence Temps Plein - ETP).

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 47 836 | | |
| TOTAL | 47 836 | | |
| Terrains | 976 948 | | |
| Constructions : | 2 880 780 | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | 3 074 818 | | 1 847 676 |
| Installations : | 833 378 | | 15 208 |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 1 532 742 | | 45 001 |
| Matériel : | 305 080 | | |
| - De transport | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 435 777 | | 10 414 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 215 102 |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 10 039 524 | | 2 133 401 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | 2 475 402 | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 56 978 | | 1 600 |
| TOTAL | 2 532 380 | | 1 600 |
| TOTAL GENERAL | 12 619 740 | | 2 135 001 |
| CADRE B | Diminutions | | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
| | Virement | Cession | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 516 | 47 320 |
| TOTAL | | 516 | 47 320 |
| Terrains | | | 976 948 |
| Constructions : | | | 2 880 780 |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. const. | | | 4 922 494 |
| Installations : | 16 095 | | 832 491 |
| - Techniques, matériel et outillage | | | |
| - Gales, agencts et aménagt. divers | | | 1 577 743 |
| - De transport | 38 100 | | 266 980 |
| Matériel : | | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 11 358 | | 434 833 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 215 102 |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | |
| TOTAL | 65 553 | | 12 107 372 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | | | |
| - Titres immobilisés | 109 405 | | 2 365 997 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 12 978 | | 45 600 |
| TOTAL | 122 383 | | 2 411 597 |
| TOTAL GENERAL | 188 452 | | 14 566 289 |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | | | | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|---|--------------------------|---------------------------|-------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|---|
| Frais d'établissement et développement | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | 44 284 | 2 162 | 516 | 45 930 |
| TOTAL | | | | 44 284 | 2 162 | 516 | 45 930 |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | 1 655 169 | 60 515 | | 1 715 683 |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | 1 942 716 | 119 391 | -2 110 | 2 064 217 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | | | | 627 092 | 64 635 | 9 739 | 681 988 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | 1 301 748 | 45 246 | 2 110 | 1 344 883 |
| Matériel de transport | | | | 294 360 | 8 037 | 38 100 | 264 297 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | 268 061 | 42 727 | 9 314 | 301 474 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | 6 089 144 | 340 551 | 57 154 | 6 372 542 |
| TOTAL GENERAL | | | | 6 133 428 | 342 713 | 57 670 | 6 418 472 |
| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | Dotations | | | Reprises | | Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions - Sur sol propre | | | | | | | |
| : - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILEES | | REPRISES NON VENTILEES | | TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | |
| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | | | | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

Etat des créances

| CREANCES | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 1 600 | | 1 600 |
| Autres immobilisations financières | 44 000 | | 44 000 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | 459 412 | 459 412 | |
| Reçues sur legs ou donations | 188 227 | 188 227 | |
| Personnel et comptes rattachés | 3 363 | 3 363 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | -630 | -630 | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 960 203 | 1 960 203 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 39 641 | 39 641 | |
| Charges constatées d'avance | 282 493 | 282 493 | |
| TOTAL | 2 978 309 | 2 932 709 | 45 600 |

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

| DETTES | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Echéances à moins d'1 an | Echéances à plus d'1 an | Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | | | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | 859 548 | 44 984 | 82 587 | 731 977 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 4 911 | 4 911 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 484 535 | 484 535 | | |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 260 347 | 260 347 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 596 136 | 596 136 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 22 461 | 22 461 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 775 327 | 775 327 | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 24 476 | 24 476 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 3 027 741 | 2 213 177 | 82 587 | 731 977 |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 35 949

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 12 072 271 | | | | 12 072 271 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 1 938 792 | 68 696 | | | 2 007 488 |
| Report à nouveau | -1 492 144 | -651 731 | | | -2 143 875 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -583 035 | 583 035 | | 1 272 616 | -1 272 616 |
| Situation nette | 11 935 884 | | | 1 272 616 | 10 663 267 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 9 064 260 | | 9 451 035 | 4 969 | 18 510 326 |
| Provisions réglementées | 77 373 | | | | 77 373 |
| TOTAL | 21 077 517 | | 9 451 035 | 1 277 585 | 29 250 967 |

Commentaire

Variation des fonds dédiés - Ressources liées à la générosité du public

| Ressources liées à la générosité du public | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|--|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| LEGS MONTRICHARD | 20 000 | | 4 209 | | | 15 791 | |
| LEGS CORNU | 986 101 | | 972 094 | | | 14 007 | |
| LEGS GERARD | 24 351 | | 24 351 | | | | |
| LEG MANRIQUE ESTIME | | 80 000 | | | | 80 000 | |
| LEG DEROO ESTIME | | 53 000 | | | | 53 000 | |
| LEG GERARD | | 35 688 | | | | 35 688 | |
| TOTAL | 1 030 452 | 168 688 | 1 000 654 | | | 198 486 | |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

| Subventions d'exploitation | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| FSL - CNR | 227 066 | 108 399 | 64 273 | | | 271 192 | 13 445 |
| FVV - CNR | 27 054 | 47 168 | | | | 74 222 | |
| SIEGE - EQUIPE MOBILE ARS | 1 947 | | | | | 1 947 | |
| SIEGE - EQUIPE MOBILE CCAI | 73 500 | | 3 456 | | | 70 045 | |
| SIEGE - EQUIPE MOBILE FON | 25 000 | | | | | 25 000 | |
| TOTAL | 354 567 | 155 567 | 67 729 | | | 442 406 | 13 445 |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variation des fonds dédiés - Contributions financières d'autres organismes

| Contributions financières d'autres organismes | À l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts (1) | À la clôture de l'exercice | |
|---|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|---|
| | | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (2) | dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| FD VERTCOEUR | 54 022 | | 1 952 | | | 52 070 | |
| FD FOYER ST LOUIS | 284 207 | 210 951 | 58 599 | | | 436 559 | |
| FD STE ANNE | 9 790 | | | | | 9 790 | 9 790 |
| FD PROJET AGORHA | 413 899 | 298 284 | | | -10 000 | 702 183 | 31 466 |
| FD PROJET AGORHA LAB | 200 000 | | | | 20 000 | 220 000 | 99 232 |
| VILLA FELICE | | 10 000 | | | | 10 000 | |
| VIE QUOTIDIENNE TT ETAB | | 23 524 | 5 602 | | | 17 922 | |
| TOTAL | 961 918 | 542 759 | 66 153 | | 10 000 | 1 448 524 | 140 488 |

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

| | | Montant début exercice | Augmentatio Dotations ex. | Diminutions : reprises ex. | | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| | | | | Utilisées | Non utilisées | |
| Provisions réglementées | | | | | | |
| Provisions pour investissements | | | | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | | | | |
| Provisions relatives aux éléments d'actif | | | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | 77 373 | | | | 77 373 |
| TOTAL I | | 77 373 | | | | 77 373 |
| Provisions pour risques et charges | | | | | | |
| - litiges | | | 185 000 | | | 185 000 |
| - amendes et pénalités | | | | | | |
| Provisions pour risques | - pertes de change | | | | | |
| | - risque d'emploi | | | | | |
| | - autres | | | | | |
| Provisions pour charges sur legs ou donations | | | | | | |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | 158 317 | 15 429 | 8 765 | | 164 981 |
| Provisions pour impôts | | | | | | |
| Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | | |
| TOTAL II | | 158 317 | 200 429 | 8 765 | | 349 981 |
| Provisions pour dépréciations | | | | | | |
| - incorporelles | | | | | | |
| - corporelles | | | | | | |
| Immobilisations | - Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | |
| | - Titres mis en équivalence | | | | | |
| | - Titres de participation | | | | | |
| | - autres immobilisations financières | 15 067 | 7 121 | 5 784 | -478 | 15 926 |
| Sur stocks et en-cours | | | | | | |
| Sur comptes clients | | | 18 129 | | | 18 129 |
| Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées | | | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| Autres dépréciations | | | | | | |
| Total III | | 15 067 | 25 250 | 5 784 | -478 | 34 055 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III) | | 250 757 | 225 679 | 14 549 | -478 | 461 409 |
| Dont dotations et reprises : | - d'exploitation | | 218 558 | 8 765 | | |
| | - financières | | 7 121 | 5 784 | | |
| | - exceptionnelles | | | | | |

Contributions volontaires en nature

| | Répartition par nature de charge | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|
| | | Débit | Débit |
| 860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...) | | | |
| | TOTAL | | |
| 861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...) | | | |
| | TOTAL | | |
| 862 - Prestation | | | |
| MECENAT DE COMPETENCE | | 105 038 | 74 035 |
| | TOTAL | 105 038 | 74 035 |
| 864 - Personnel bénévole | | | |
| BENEVOLAT | | 8 105 | 2 771 |
| | TOTAL | 8 105 | 2 771 |
| | TOTAL GENERAL | 113 143 | 76 806 |
| | | | |
| | Répartition par nature de ressources | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| | | Crédit | Crédit |
| 870 - Dons en nature | | | |
| | TOTAL | | |
| 871 - Prestation en nature | | | |
| MECENAT DE COMPETENCE | | 105 038 | 74 035 |
| | TOTAL | 105 038 | 74 035 |
| 875 - Bénévolat | | | |
| PERSONNEL BENEVOLE | | 8 105 | 2 771 |
| | TOTAL | 8 105 | 2 771 |
| | TOTAL GENERAL | 113 143 | 76 806 |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 8 876 | 10 145 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 153 657 | 71 957 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 332 831 | 355 627 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| TOTAL | 495 364 | 437 729 |

Commentaire

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|--|------------------|------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 158 465 | 201 445 |
| Créances reçues par legs ou donations | | |
| Autres | 36 205 | 52 515 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| Instruments de trésorerie | | |
| Disponibilités | | 1 576 |
| TOTAL | 194 669 | 255 537 |

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Produits : | - D'exploitation | | |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | | |
| Commentaire | | | |

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| Charges : | - D'exploitation | 282 493 | 289 058 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 282 493 | 289 058 |
| Commentaire | | | |

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Solde | | Variation | |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | Montant | % |
| Produits Exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 147 354.61 | 20 739.10 | 126 615.51 | 610.52 |
| 77100000 Prod.except.s/operat.gestio | 145 990.07 | | 145 990.07 | - |
| 77180000 Autres produits exception | 151.81 | 11 333.43 | -11 181.62 | -98.66 |
| 77200000 Produits sur exercices | 1 212.73 | 9 405.67 | -8 192.94 | -87.10 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 650 187.72 | 4 520 257.41 | -3 870 069.69 | -85.62 |
| 77520000 Prod.cession immo.corporel. | 12 345.90 | | 12 345.90 | - |
| 77560000 PROD CESS IMMOSES FINANCIERES | 635 812.50 | 4 518 940.05 | -3 883 127.55 | -85.93 |
| 77700000 Sub.invest virées à resul | 2 029.32 | 1 317.36 | 711.96 | 54.06 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | 797 542.33 | 4 540 996.51 | -3 743 454.18 | -82.44 |
| Charges Exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 7 516.67 | 1 701.62 | 5 815.05 | 341.66 |
| 67120000 Pénalités, amendes | 485.00 | 268.00 | 217.00 | 80.97 |
| 67180000 Charg.excep.s/operat.gestio | 773.31 | 1 193.62 | -420.31 | -35.26 |
| 67200000 Charges exercices ant.siège | 6 258.36 | 240.00 | 6 018.36 | +1 000.00 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 29 383.52 | 3 036 903.44 | -3 007 519.92 | -99.03 |
| 67520000 Val.compta.immo.corp.cedees | 1 545.90 | 270.04 | 1 275.86 | 472.59 |
| 67560000 VCEAC immob. financiere | 27 837.62 | 3 036 633.40 | -3 008 795.78 | -99.08 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 6 854.33 | 18 818.50 | -11 964.17 | -63.58 |
| 68700000 DOTATION AMORT & PROV CHARG EXCEPT | 669.05 | | 669.05 | - |
| 68710000 Dot. amort. excep. des immob. | 6 185.28 | | 6 185.28 | - |
| 68742000 Dotat prov reglem pr renouvelit immo | | 18 818.50 | -18 818.50 | -100.00 |
| TOTAL DES CHARGES | 43 754.52 | 3 057 423.56 | -3 013 669.04 | -98.57 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 753 787.81 | 1 483 572.95 | -729 785.14 | -49.19 |

Commentaire

Ventilation du résultat de l'exercice (Suite)

| Ventilation du résultat de l'exercice | Résultat net comptable | A affecter sur projet(s) associatif(s) ou sur résultat(s) antérieur(s) repris | Résultat net comptable restant à affecter | Obs. |
|---|---------------------------|--|---|------|
| | A | B | A+B | |
| Résultats hors contrôle des tiers financeurs | | | | |
| SIEGE | 79 687 | | 79 687 | |
| STE ANNE | -80 399 | | -80 399 | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| FOYER VERTCOEUR | -896 669 | | -896 669 | |
| FOYER SAINT LOUIS | -375 235 | | -375 235 | |
| TOTAL | -1 272 616 | | -1 272 616 | |

Commentaire

Détail des legs, donations et assurance-vie

| PRODUITS | Montant |
|---|------------------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 84 010 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | 213 769 |
| 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 ou donations | 1 066 511 |
| TOTAL | 1 364 290 |
| CHARGES | Montant |
| 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 ou donations | 596 408 |
| TOTAL | 596 408 |
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 767 882 |

Compte de résultat par origine et destination

| Produits et charges par origine et destination | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | |
| Produits liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | | | | |
| Dons, legs et mécénats | | | | |
| Dons manuels | 349 579 | 349 579 | 536 615 | 536 615 |
| Legs, donations et assurance-vie | 297 779 | 297 779 | 2 270 687 | 2 270 687 |
| Mécénats | | | | |
| Autres produits liés à la générosité du public | | | 4 699 373 | 4 699 373 |
| TOTAL I | 647 358 | 647 358 | 7 506 675 | 7 506 675 |
| Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | |
| Parrainage des entreprises | 22 500 | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | | | | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | 8 070 985 | | 718 833 | |
| TOTAL II | 8 093 485 | | 718 833 | |
| Subventions et autres concours publics | III | 3 895 317 | 4 154 616 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations | IV | 15 028 | 142 029 | 125 674 |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs | V | 1 130 784 | 33 056 | 10 290 |
| TOTAL (I à V) | 13 781 972 | 1 719 653 | 12 555 209 | 7 642 639 |
| CHARGES PAR DESTINATIONS | | | | |
| Missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 12 908 542 | 51 315 | 9 928 299 | 4 524 134 |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | | | | |
| TOTAL I | 12 908 542 | 51 315 | 9 928 299 | 4 524 134 |
| Frais de recherche de fonds | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 91 490 | 91 490 | 327 559 | 327 559 |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | |
| TOTAL II | 91 490 | 91 490 | 327 559 | 327 559 |
| Frais de fonctionnement | III | 958 761 | 951 208 | 951 208 |
| Dotations aux provisions et dépréciations | IV | 232 534 | 27 832 | 8 080 |
| Impôt sur les bénéfices | V | | | |
| Report en fonds dédiés de l'exercice | VI | 863 261 | 1 903 346 | 1 748 487 |
| TOTAL (I à VI) | 15 054 588 | 857 619 | 13 138 244 | 7 559 468 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -1 272 616 | 862 034 | -583 035 | 83 171 |

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| | | 31/12/2023 | | 31/12/2022 | |
|--|-----------------------------|----------------|---------------------------|---------------|---------------------------|
| Contributions volontaires en nature | | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| PRODUITS PAR ORIGINE | | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | | |
| Bénévolat | | 8 405 | 8 405 | 2 771 | 2 771 |
| Prestations en nature | | 105 038 | 105 038 | 74 035 | 74 035 |
| Dons en nature | | | | | |
| | TOTAL I | 113 443 | 113 443 | 76 806 | 76 806 |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public | II | | | | |
| Concours publics en nature | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| | TOTAL III | | | | |
| | TOTAL (I + II + III) | 113 443 | 113 443 | 76 806 | 76 806 |
| CHARGES PAR DESTINATION | | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | | |
| Réalisées en France | | 113 443 | 113 443 | 76 806 | 76 806 |
| Réalisées à l'étranger | | | | | |
| | TOTAL I | 113 443 | 113 443 | 76 806 | 76 806 |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds | II | | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement | III | | | | |
| | TOTAL (I + II + III) | 113 443 | 113 443 | 76 806 | 76 806 |

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination | | | Ressources par origine | | |
|---|------------------|------------------|---|----------------------|-------------------|
| | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| Missions sociales | | | Ressources - générosité du public | | |
| Réalisées en France | | | Cotisations sans contrepartie | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 51 315 | 4 524 134 | Dons, legs et mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France | | | Dons manuels | 349 579 | 536 615 |
| Réalisées à l'étranger | | | Legs, donations et assurance-vie | 297 779 | 2 270 687 |
| Actions réalisées par l'organisme | | | Mécénats | | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger | | | Autres ressources liées à la générosité du public | | 4 699 373 |
| TOTAL I | 51 315 | 4 524 134 | | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 91 490 | 327 559 | | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| TOTAL II | 91 490 | 327 559 | | | |
| Frais de fonctionnement | | 951 208 | | | |
| TOTAL EMPLOIS | 142 805 | 5 802 901 | TOTAL RESSOURCES I | 647 358 | 7 506 675 |
| Dot. aux prov. et dépréciations | IV 7 121 | 8 080 | Rep. sur prov. et dépréciations | II 5 784 | 125 674 |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice | V 707 693 | 1 748 487 | Utilisat. des fonds dédiés anté. | III 1 066 511 | 10 290 |
| Excédent de la génér. du public de l'ex. | 862 034 | 83 171 | Déficit de la génér. du public de l'ex. | | |
| TOTAL | 1 719 653 | 7 642 639 | TOTAL | 1 719 653 | 7 642 639 |
| Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | | | | | 10 372 559 |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | | | | 862 034 | 83 171 |
| (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex. | | | | | |
| Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | | | | 862 034 | 10 455 730 |
| Contributions volontaires en nature | 31/12/2023 | 31/12/2022 | | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| EMPLOIS DE L'EXERCICE | | | RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| Missions sociales | | | Liées à la générosité du public | | |
| Réalisées en France | 113 443 | 76 806 | Bénévolat | 8 405 | 2 771 |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | 105 038 | 74 035 |
| TOTAL I | 113 443 | 76 806 | Dons en nature | | |
| A la recherche de fonds | II | | | | |
| Au fonctionnement | III | | | | |
| TOTAL | 113 443 | 76 806 | TOTAL | 113 443 | 76 806 |
| | | | Fonds déd. liés à la génér. du public | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| | | | Fonds dédiés en début d'exercice | | |
| | | | (-) Utilisation | | |
| | | | (+) Report | | |
| | | | Fonds dédiés en fin d'exercice | | |