

FONDATION L'ELAN RETROUVE

Reconnue d'Utilité Publique

Décret du 17 Août 2016

Siège social : 23, rue de la Rochefoucauld
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022

FONDATION L'ELAN RETROUVE

Reconnue d'Utilité Publique
Décret du 17 Août 2016

Siège social : 23, rue de la Rochefoucauld
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2022

Aux administrateurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation L'Élan Retrouvé relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association 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 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la Direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la Direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Fontenay sous-Bois, le 27 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

François JEGARD
Président du Conseil d'Administration

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



BILAN

ACTIF	Exercice 2022 clos le 31/12/2022			Exercice 2021 clos le 31/12/2021
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 611 012	1 091 280	519 732	280 275
Frais d'établissement	58 224	49 968	8 256	20 326
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Donations temporaires d'usufruits	0	0	0	0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 237 624	943 787	293 837	177 867
Fonds commercial	97 525	97 525	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	217 639	0	217 639	82 083
<i>Immobilisations corporelles</i>	70 101 784	23 283 205	46 818 579	37 538 212
Terrains	6 730 268	283 251	6 447 017	5 154 759
Constructions	48 441 322	16 046 132	32 395 190	27 765 403
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 795 314	2 204 578	590 736	628 497
Autres	5 879 868	4 749 244	1 130 624	1 183 958
Immobilisations corporelles en cours	4 226 284	0	4 226 284	2 291 509
Avances et acomptes	2 028 729	0	2 028 729	514 085
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
<i>Immobilisations financières</i>	3 972 452	410 097	3 562 355	2 918 138
Participations et créances rattachées	667 050	0	667 050	666 761
Autres titres immobilisés	2 965 590	358 044	2 607 546	1 928 355
Prêts	26 986	26 986	0	0
Autres	312 826	25 067	287 759	323 022
TOTAL I	75 685 249	24 784 583	50 900 666	40 736 626
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>	35 152	0	35 152	34 803
Matières premières et autres approvisionnements	35 152		35 152	34 803
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>	8 810 045	131 748	8 678 297	7 560 643
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 716 182	131 748	6 584 434	4 976 845
Créances reçues par legs et donations			0	0
Autres	2 093 863		2 093 863	2 583 798
Valeurs mobilières de placement	7 915 468	0	7 915 468	0
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	15 425 341		15 425 341	21 149 777
Charges constatées d'avance	210 777		210 777	174 275
TOTAL II	32 396 783	131 748	32 265 035	28 919 497
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	108 082 031	24 916 331	83 165 700	69 656 123

BILAN

PASSIF	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 475 920	1 475 920
Fonds propres complémentaires	426 860	289 609
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 681 193	1 706 961
Apports		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 624 074	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	12 054 575	10 285 053
Autres		
Report à nouveau	11 596 800	10 596 099
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-296 534	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Excédent ou déficit de l'exercice	5 004 475	2 863 490
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	488 744	
Situation nette (sous total)	32 239 824	27 217 132
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 352 825	1 408 233
Provisions réglementées	115 807	115 807
Total I	34 708 456	28 741 172
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 737 847	18 457 955
TOTAL II	19 737 847	18 457 955
PROVISIONS		
Provisions pour risques	283 311	512 330
Provisions pour charges	2 714 660	2 665 017
TOTAL III	2 997 971	3 177 347
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	15 181 777	10 411 707
Emprunts et dettes financières diverses	36 156	36 463
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 666 512	1 413 701
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	7 587 362	6 334 033
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	691 907	632 743
Autres dettes	542 229	405 326
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	15 484	45 675
TOTAL IV	25 721 427	19 279 648
Ecarts de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	83 165 700	69 656 123

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	0	0
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	0	0
- dont ventes de dons en nature	0	0
Ventes de prestations de services	0	0
- dont parrainages	0	0
- Prestations de services	4 573 301	3 927 675
- Autres	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
- Dotation globale	46 456 367	40 454 099
- Prix de journée	4 257 175	2 708 038
- Produits de l'activité hospitalière	1 602 470	1 331 550
- Autres financements	2 018 210	2 013 473
- Subventions d'exploitation	532 463	454 721
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000	0
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	15 785	13 987
- Mécénats	20 900	128 348
- Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	181 781	157 300
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	301 706	235 711
Utilisations des fonds dédiés	2 557 857	2 577 988
Autres produits	253 726	178 271
Total I	62 791 741	54 181 161
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variations des stocks	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	278 481	276 547
Variations des stocks	-349	-8 585
Autres achats et charges externes	10 798 420	9 170 287
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	3 499 021	3 100 539
Salaires et traitements	25 380 013	22 820 869
Charges sociales	10 868 776	9 675 919
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 514 190	2 418 186
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	101 524	25 157
Dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	213 535	271 879
Reports en fonds dédiés	3 949 232	3 340 987
Autres charges	46 854	42 965
Total II	57 649 696	51 134 750
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 142 045	3 046 410
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	301	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	36 570	11 695
Autres intérêts et produits assimilés	25 368	8 577
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	5 300
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total III	62 238	25 572

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2022 clos le 31/12/2022	Exercice 2021 clos le 31/12/2021
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	345 365	12 679
Intérêts et charges assimilées	128 659	129 108
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total IV	474 024	141 787
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-411 785	-116 215
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	4 730 260	2 930 195
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	103 472	9 833
Sur opérations en capital	110 810	102 661
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	256 500	867 946
Total V	470 782	980 441
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	22 028	12 858
Sur opérations en capital	149 559	727 363
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	24 980	306 924
Total VI	196 567	1 047 145
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	274 215	-66 705
Participations des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	63 324 762	55 187 173
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	58 320 287	52 323 683
EXCEDENT ou DEFICIT	5 004 475	2 863 490
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	25 856	19 412
Prestations en nature	179 680	119 014
Bénévolat	546 205	329 677
Total	751 741	468 102
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	25 856	19 412
Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	179 680	119 014
Personnel bénévole	546 205	329 677
Total	751 741	468 102

FONDATION L'ÉLAN RETROUVÉ
23 rue Catherine de La Rochefoucauld - 75009 Paris

ANNEXE

PRÉSENTATION DE L'ENTITÉ

L'histoire

L'Association l'Élan Retrouvé a été fondée en 1948 par le professeur Paul SIVADON, médecin psychiatre chef de service du Centre de Traitement et de Réadaptation Sociale à l'hôpital psychiatrique de Ville Evrard (Seine-Saint-Denis) et Madame Suzanne BAUMÉ, conseillère du travail.

Le but premier était de combler l'absence d'institutions de relais à l'hospitalisation de longue durée et de soigner la majorité des personnes dans la cité.

Le dispositif sanitaire de l'Élan Retrouvé est non sectorisé et complémentaire de celui de la psychiatrie publique ou libérale.

L'Association a été reconnue d'utilité publique par décret du 14 décembre 1956.

L'Association est devenue Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 17 août 2016.

La Fondation est devenue Fondation abritante par arrêté du 13 janvier 2021.

L'objet social

Conformément à l'article 1.1 de ses statuts, la Fondation l'Élan Retrouvé a pour objet d'accueillir, de soigner, d'accompagner et de loger des enfants, adolescents et adultes, de tous milieux sociaux et de toutes origines, souffrant de troubles psychiques et de troubles envahissant du développement en leur donnant les moyens matériels et humains de s'adapter et se réadapter socialement et professionnellement.

La Fondation favorise également la recherche scientifique et la formation des professionnels afin d'assurer une prise en charge adaptée de ces personnes.

La Fondation met en œuvre des actions communes avec des personnes physiques ou morales, poursuivant des buts similaires.

Les moyens

Conformément à l'article 2 de ses statuts, les moyens d'action de la Fondation sont notamment :

- assurer la création, la gestion et la reprise d'établissements permettant de prendre en charge les personnes malades et handicapées, selon la nature de leur pathologie et de leur âge, notamment, des foyers et des résidences d'accueil, des hôpitaux de jour, des ateliers thérapeutiques, des services d'accompagnement à la vie sociale, des services d'accompagnement à la vie sociale médicalisés, des maisons d'accueil spécialisées, des foyers d'accueil médicalisés, des établissements et services d'aide par le travail,... ;

- organiser la coopération entre les différentes structures sanitaires, sociales et médico-sociales, afin d'assurer un accompagnement sans discontinuité des personnes malades et handicapées ;
- encourager et accompagner les initiatives favorisant l'intégration des enfants et adultes souffrant de troubles psychiques ou de troubles envahissants du développement et de leur évolution chez l'adulte, en milieu ordinaire, par la création de partenariats avec les institutions éducatives et les structures d'aide à la réinsertion professionnelle ;
- promouvoir la connaissance de la santé mentale par le soutien à la recherche scientifique et à la formation des professionnels accompagnant les enfants et adultes souffrant de troubles psychiques et de troubles envahissants du développement ;
- sensibiliser le grand public aux actions qu'elle mène, notamment par l'organisation de colloques, conférences, congrès ou séminaires et la publication des résultats de recherches scientifiques.
- ouvrir des comptes individualisés afin de recevoir, en vue de la réalisation d'oeuvres d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation de biens, droits ou ressources, conformément aux dispositions des articles 5 et 20 de la loi du 23 juillet 1987 et dans les conditions prévues par les présents statuts.

Les ressources

Conformément à l'article 13 de ses statuts, les ressources annuelles de la Fondation se composent :

- du revenu de la dotation ;
- des subventions qui peuvent lui être accordées ;
- du produit des libéralités dont l'emploi est décidé ;
- du produit des ressources créées à titre exceptionnel et, s'il y a lieu, avec l'agrément de l'autorité compétente ;
- du produit des ventes et des rétributions perçues pour service rendu ;
- des produits liés à la gestion de ses établissements ;
- de la participation des fondations individualisées et des œuvres et organismes au coût de fonctionnement de l'administration générale de la Fondation ;
- de toute autre ressource non interdite par la loi.

L'ensemble des établissements sont dans le périmètre du CPOM (contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens) sauf l'IME Les Alizés, les LHSS et le CMPP de Boulogne.

Les établissements du sanitaire sont financés par l'ARS.

Les établissements du médico-social sont financés par l'ARS, la DASES et le Département.

Les résidences accueil sont financées par la DRHIL.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Nos Missions

La vocation de la Fondation est de développer un accompagnement destiné aux personnes atteintes de troubles psychiques, de troubles addictifs et de troubles du spectre de l'autisme en leur offrant des établissements et services spécialisés et adaptés à leurs besoins.

Elle s'engage pour qu'elles soient actrices de leur vie.

Ses missions sont d'accueillir, soigner, accompagner et loger enfants, adolescents et adultes.

Depuis plus de 70 ans la Fondation s'engage et aide ces personnes à retrouver leur santé mais aussi leur citoyenneté et une place digne dans la société.

L'Élan Retrouvé propose une offre de soins et d'accompagnement complémentaire de celle du dispositif de psychiatrie et d'accompagnement public et privé.

La personne accueillie est actrice de sa prise en charge dans le cadre de son parcours de vie, allant idéalement du soin à l'insertion socio-professionnelle.

Nos Actions

- offrir des soins diversifiés ouverts à tous en complémentarité avec ses partenaires publics ou privés ;
- proposer un accompagnement médico-social et social cohérent et personnalisé.

80% des salariés exercent leur activité auprès de la personne accueillie, qu'elle soit engagée dans un processus de soin ou d'insertion.

Notre Activité

La Fondation regroupe 37 établissements et services en Île-de-France et en Indre-et-Loire. 18 types de structures afin de répondre au mieux aux besoins de parcours de vie de chacun:

- 17 structures de soins participant au service public hospitalier
Hospitalisations complètes en psychiatrie non sectorisée, hospitalisation complète en Soins de Suite et Réadaptation spécialisés dans la prise en charge des conduites addictives (SSR-A), hospitalisations de jour de psychiatrie non sectorisé, hospitalisations de jour de SSR-A, consultations, foyer de postcure) ;
- 17 structures médico-sociales
Services d'Accompagnement à la Vie Sociale, Établissement et Service d'Aide par le Travail, Service d'Aide à l'Insertion Professionnelle des Personnes Handicapées, Centre d'Accueil de Jour Médicalisé Atypique, Plateforme de compétence et de prestations externalisées, Foyer d'Accueil Médicalisé, Instituts Médico-Educatif , Lits Haltes Soins Santé, Unité Renforcée d'Accueil de Transition, Petite Unité Résidentielle, Centre médico-psycho-pédagogique ;

- 3 structures sociales (Résidences Accueil) ;
- Un dispositif de logements accompagnés de 70 logements diffus à destination de personnes avec handicap psychique ;
- deux dispositifs d'aide à la vie partagée.

Les Bénéficiaires

Enfants & Adultes avec des troubles psychiques

Adultes souffrant d'addictions

Enfants & Adultes avec troubles du spectre de l'autisme

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan : 83.165.700 Euros
- total du compte de résultat : 63.324.762 Euros
- résultat de l'exercice: 5.004.475 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 27 juin 2023 par le Conseil d'Administration de la Fondation.

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

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau des provisions et réserves
Note n° 5	État des créances
Note n° 6	État des dettes
Note n° 7	Tableau de variation des fonds propres
Note n° 8	Tableau de suivi des fonds dédiés
Note n° 9	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n° 9 bis	Tableau des résultats sous contrôle de tiers financeurs
Note n° 10	Tableau explicatif du résultat
Note n° 11	Tableau du résultat et proposition d'affectation
Note n° 11 bis	Tableau d'affectation des résultats
Note n° 12	Charges constatées d'avance
Note n° 13	Produits constatés d'avance
Note n° 14	Produits à recevoir
Note n° 15	Détail des comptes fournisseurs – factures non parvenues
Note n° 16	Détail des dettes fiscales et sociales
Note n° 17	Information à caractère spécial
Note n° 18	Informations concernant les contributions volontaires en nature
Note n° 19	Détail du crédit-bail
Note n° 20	Engagements financiers
Note n° 21	Dettes garanties par des sûretés réelles
Note n° 22	Engagement hors bilan
Note n° 23	Réservation de lits
Note n° 24	Tableau de suivi des legs et donations
Note n° 25	Activité
Note n° 26	Effectif moyen
Note n° 27	Tableau des filiales et participations
Note n° 28	Fondations abritées – comptes annuels

1) Principes comptables

a) Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

d) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- de l'arrêté du 22 janvier 2008 fixant la nomenclature des comptes obligatoirement ouverts dans l'état des prévisions de recettes et de dépenses et dans la comptabilité des établissements publics de santé et des établissements de santé privés mentionnés aux b et c de l'article L. 162-22-6 du code de la sécurité sociale ;
- de la circulaire interministérielle n° DHOS/F4/DGCP/5C/2008/14 du 18 janvier 2008 relative à l'état des prévisions de recettes et de dépenses portant diverses précisions d'ordre budgétaire et comptable pour le 1er janvier 2008 (instruction budgétaire et comptable M21) ;
- du règlement n° 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable des associations et fondations. Le référentiel n° 99-03 du CRC a été modifié par cette nouvelle autorité comptable ;
- du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du règlement n° 2019-04 du 8 novembre 2019 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;
- du règlement n° 2020-08 du 4 décembre 2020 de l'ANC modifiant le règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif ;

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

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

b) Immobilisations corporelles

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

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

Frais d'établissement : 1 à 10 ans

Logiciels : 1 à 15 ans

Terrains : non amortis

Terrains aménagés : 5 à 50 ans

Constructions : 10 à 50 ans

Agencements, aménagement de constructions : 4 à 20 ans

Installations techniques, matériels et outillages : 1 à 15 ans

Matériel de transport : 2 à 7 ans

Matériel de bureau : 2 à 10 ans

Mobilier : 3 à 20 ans

c) Stocks

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

d) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié (instruction M21bis §313).

e) Dotation statutaire non consommable

Conformément à l'article 9 de ses statuts, la dotation de la Fondation comprend :

- l'immeuble situé au 23 rue de La Rochefoucauld, 75009 Paris, d'une surface de 2.500 m² ;
- la somme de 600.000 €uros.

f) Réserve de trésorerie

Les dotations au Fonds de Roulement (ou Fonds de Réserve) sont calculées en fonction des budgets approuvés par l'Administration. (Compte 141)

g) Les placements

Les obligations : les moins-values latentes non réalisées au siège sont de **- 358.044** €uros au 31 décembre 2022 (plus-values latentes de 10.593 €uros au 31/12/2021).

h) Provisions pour congés payés

Le montant de la « provision pour congés payés » qui était de 1.112.909 €uros au 31/12/1999 a été porté à un compte Report à Nouveau débiteur. Le montant de la provision au 31/12/2022 est de 3.287.719 €uros.

i) Comptes cumulés

Les comptes des établissements sont repris intégralement à partir de la comptabilité autonome de chaque établissement.

Les principes d'élimination sont les suivants :

- au bilan

Elimination des comptes de liaison inter-établissement.

Elimination de la trésorerie centralisée.

- au compte de résultat

Elimination des facturations inter-établissements.

j) Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges s'élèvent dans les comptes annuels au 31 décembre 2022 à 2.997.971 €uros et sont principalement constituées des indemnités de fin carrière (IFC).

k) Départs à la retraite

Le provisionnement du passif social lié aux indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 2.462.025 €uros. Les critères utilisés pour cette évaluation sont les suivants :

- Taux de charges sociales : personnel médical 62,64 % et personnel non médical 57 %
- Taux de turn-over : par tranche d'âge de 25 % à 0 % pour le personnel médical et de 17,27 % à 0 % pour le personnel non médical
- Taux d'actualisation : 3,60 %
- Table de mortalité : table INSEE F-2013 à 2015
- Taux de revalorisation des salaires : 2,50 % (2,50 % pour le personnel médical et 2,50 % pour le personnel non médical)
- Âge de départ à la retraite : à 65 ans pour le personnel médical et à 62 ans pour le personnel non médical

l) Les honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, portés au compte de résultat de l'exercice, ont été de 73.765 €uros (R.123-198 du Code de Commerce) et se décomposent ainsi :

- Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 61.765 €uros
- Les honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 12.000 €uros

3) **Compte de résultat**

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

4) Financements publics

Financements publics	État	Collectivités territoriales	Autres	Total
Concours publics	44.556.990	8.174.763	1.602.470	54.334.223
Subventions d'exploitation	101.977	422.104	8.381	532.463
Subventions d'investissement	1.009.193	10.000	15.576	1.034.770
Total	45.668.160	8.606.868	1.626.428	55.901.455

5) Contributions volontaires en nature

Compte tenu de leur caractère significatif, elles ont été valorisées et comptabilisées.

Leur montant est évalué à 751.741 €uros.

Modalités de recensement :

Pour les membres du Bureau du Conseil d'Administration, les membres du Conseil d'Administration et les invités, leur temps de présence aux instances sont recensés dans des tableaux récapitulatifs. Ces tableaux indiquent leur nom et prénom, leur fonction, les dates des instances et le nombre d'heures de présence. Ce document détaillé par membre est daté et signé par le Président.

Pour les bénévoles au CPMS, leurs temps de présence sont saisis dans le logiciel médical CIMAISE. Cette liste indique la date, la durée de la consultation, le nombre de bénévoles et le motif.

Pour les autres bénévoles, leurs temps de présence sont inscrits dans des tableaux de suivi dans les services et les établissements.

Modalités de valorisation :

L'évaluation financière du nombre total d'heures de présences est calculée en référence au coût moyen (brut et charges employeur) de l'ensemble des salariés de la Fondation (hors des Travailleurs Handicapés).

Les dons en nature et prestations en nature sont valorisés selon les pièces justificatives transmises par les donateurs.

Les contributions volontaires en nature comprennent les éléments suivants :

- Dons en nature pour un montant de 25.856 €uros,
- Prestations en nature pour un montant de 179.680 €uros,
- Bénévolat (avec le temps passé par les administrateurs) pour un montant de 546.205 €uros.

COMPTES ANNUELS

Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste transfert	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement						
Donations temporaires d'usufruits						
Autres immobilisations incorporelles	1 244 573		28 202	21 096	141 694	1 393 373
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	82 083		137 476	1 920		217 639
TOTAL (I)	1 326 656		165 678	23 016	141 694	1 611 012
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	5 393 692		5 882		1 330 694	6 730 268
Constructions	23 961 929		179 655	2 213	5 322 778	29 462 150
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	18 048 779	138 241	554 093	249 024	487 084	18 979 172
Installations techniques, matériel et outillage	2 758 957	16 942	134 698	119 196	3 914	2 795 314
Installations générales, agencements, aménagements divers	53 484					53 484
Matériel de transport	1 016 288		85 419	19 869		1 081 838
Matériel de bureau et informatique	2 527 849	18 909	163 643	86 881	8 330	2 631 849
Mobilier	2 091 939	11 384	56 184	57 695	10 885	2 112 697
Autres						
Immobilisations corporelles en cours	2 291 509		8 753 737	89 009	-6 729 953	4 226 284
Avances et acomptes	514 085		2 715 004	624 935	-575 426	2 028 729
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (II)	58 658 513	185 475	12 648 313	1 248 823	-141 694	70 101 784
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	666 761		290			667 050
Autres titres immobilisés	1 941 034		1 031 440	6 884		2 965 590
Prêts	26 986					26 986
Autres	348 090		40 005	75 269		312 826
TOTAL (III)	2 982 871		1 071 735	82 154		3 972 452
TOTAL (I+II+III)	62 968 040	185 475	13 885 726	1 353 993	-0	75 685 249

Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement poste à poste transfert	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement						
Donations temporaires d'usufruits						
Autres immobilisations incorporelles	948 856		65 995	21 096		993 755
TOTAL (I)	948 856		65 995	21 096		993 755
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	238 933		44 318			283 251
Constructions	4 990 396		716 512	2 125		5 704 783
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	9 254 910	66 319	1 153 968	133 847		10 341 349
Installations techniques, matériel et outillage	2 130 460	13 876	175 482	115 239		2 204 578
Installations générales, agencements, aménagements divers	33 913		5 334			39 247
Matériel de transport	629 753		110 008	1 120		738 642
Matériel de bureau et informatique	2 211 478	12 781	143 472	85 243		2 282 488
Mobilier	1 630 459	7 054	99 101	47 746		1 688 868
Autres						
TOTAL (II)	21 120 301	100 030	2 448 195	385 320		23 283 205
TOTAL (I+II)	22 069 157	100 030	2 514 190	406 416		24 276 961

Note n° 4 TABLEAU DES PROVISIONS

PROVISIONS	Montant début exercice	Reclassement ANC 2018-06	Apport partiel d'actif	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Retraitement comptable	Virement compte à compte	Montant fin exercice
PROVISION REGLEMENTEE									
Provisions réglementées pour renforcement bfr	113 726								113 726
Provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	-0								-0
Provisions réglementée : réserve des plus-values	2 081								2 081
TOTAL (I)	115 807	0	0	0	0	0	0	0	115 807
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES									
Provisions pour litiges	512 330				27 480	-256 500			283 311
Provisions pour amendes et pénalités									0
Provisions pour rémunération des TH	0								0
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	1 349								1 349
Provision pour CET	0								0
Provision pour départ à la retraite (IFC)	2 436 024		56 640		77 563	-180 671	72 469		2 462 025
Autres provisions risques et charges	227 644		18 265		61 003	-55 625			251 287
TOTAL (I)	3 177 347	0	74 905	0	166 046	-492 796	72 469	0	2 997 971
PROVISIONS POUR DEPRECIATION									
Sur immobilisations :									
- incorporelles	97 525								97 525
- corporelles	0								0
- financières	64 732				345 365				410 097
Sur stocks et en cours	0								0
Sur comptes créances	40 814				101 524	-10 590			131 748
Sur comptes financiers	0								0
TOTAL (II)	203 071	0	0	0	446 889	-10 590	0	0	639 370
TOTAL GENERAL (I+II)	3 496 225	0	74 905	0	612 935	-503 386	72 469	0	3 753 148
Dont dotations et reprises :									
- exploitation	2 803 356	0	74 905	0	240 089	-246 886	72 469	0	2 943 933
- financier	64 732	0	0	0	345 365	0	0	0	410 097
- exceptionnel	628 137	0	0	0	27 480	-256 500	0	0	399 118

Arrêté au compte administratif

Total 0

Note n° 5 ETAT DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	3 972 452	31 440	3 941 012
De l'actif circulant	Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir	4 565 686	3 629 677	936 009
	Usagers et comptes rattachés	2 150 496	2 150 496	
	Autres créances	2 093 863	1 236 757	857 106
	Charges constatées d'avance	210 777	194 378	16 399
	TOTAL	12 993 274	7 242 748	5 750 526
	(1) Montant :			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Note n° 6 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 181 777	1 679 398	6 154 366	7 348 013
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Dépôts de garantie reçu	36 156		36 156	
Avances et acomptes reçus				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 666 512	1 666 512		
Dettes fiscales et sociales	7 587 362	7 587 362		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	691 907	691 907		
Dépôts des hospitalisés et hébergés	5 027		5 027	
Autres dettes	537 202	537 202		
Produits constatés d'avance	15 484	15 484		
TOTAL	25 721 427	12 177 865	6 195 548	7 348 013
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 241 807			

Note n° 7 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	Solde au début de l'exercice	Apport partiel d'actif	Cession transfert	Affectation du résultat		Virement compte à compte	Augmentations		Diminutions		Solde à la fin de l'exercice
					Dont générosité du public			Dont générosité du public		Dont générosité du public	
Fonds propres sans droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	1 475 920										1 475 920
Fonds propres complémentaires	289 609					25 768	111 483				426 860
Fonds propres avec droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	0										0
Fonds propres complémentaires	1 706 961					-25 768					1 681 193
Ecart de réévaluation	0										0
Réserves réglementaires :											
- investissement	7 981 605			1 266 748		30 000					9 278 353
- compensation	819 388	53 425		157 990		66 883					1 097 686
- trésorerie	733 090	194 477									927 567
Autres réserves	750 970										750 970
Total Réserves pour projet de l'entité	10 285 053	247 902		1 424 737			0				12 054 575
Report à nouveau	10 418 981	-120 512		1 429 875							11 728 344
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	199 540	-220 657		8 878		-96 883					-109 122
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-22 422										-22 422
Total Report à nouveau	10 596 099										11 596 800
Excédent ou déficit de l'exercice	2 863 490			-2 863 490			5 004 475				5 004 475
Situation nette (sous total)	27 217 132	-93 266		0		0	5 115 959		0		32 239 824
Dotations consommables	0										0
Subventions d'investissement	1 408 233						1 034 770		-90 178		2 352 825
Provisions réglementées	115 807										115 807
Total	28 741 172	-93 266		0		0	6 150 728		-90 178		34 708 456

Note n° 8 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEDES

VARIATION DES FONDS DEDES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Affectation résultat	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
L'INVESTISSEMENT SUR CONCOURS PUBLICS								
SIH circuit des médicaments	295 813				-295 813		0	
Travaux nouveaux locaux Malakoff	454 015				-17 622		436 393	436 393
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	172 800				-19 200		153 600	153 600
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	497 998				-29 129		468 869	468 869
Travaux nouveaux locaux IME Une Maison en Plus	311 223				-7 628		303 595	303 595
Travaux appartements et nouveaux locaux FAM Une Maison en Plus	350 422				-19 416		331 006	216 006
Création URAT Une Maison en Plus	489 700				-49 800		439 900	439 900
Travaux centrale incendie Centre Malvau	27 553		140 000		-167 553		0	0
Travaux de mise en conformité Centre Malvau	0				0		0	0
Travaux bâtiment Nicolas CG Raby	1 182 270		369 520		-556 390		995 400	256 360
Travaux bâtiment post cure Vachon CG Raby	1 607 764		300 000		-350 993		1 556 771	956 771
Travaux des ateliers CG Raby	3 570 000						3 570 000	3 570 000
Reconstruction bâtiments Chevilly Larue	2 450 513				-133 699		2 316 814	2 316 814
HOP EN système d'information	312 000						312 000	
Travaux des locaux Haxo			675 629				675 629	
Dématérialisation des documents			300 000				300 000	
Installation des panneaux solaires			66 000				66 000	
Travaux locaux PUR			118 939				118 939	
Travaux du bloc sanitaire LHSS			215 828				215 828	
Divers projets	245 000	0	367 196		-117 569	0	494 627	127 431
Total (I)	11 967 071	0	2 553 112		-1 764 813	0	12 755 370	9 245 738
L'EXPLOITATION SUR CONCOURS PUBLICS								
Réforme et soutien psychiatrie	79 803		122 000		-61 839		139 964	17 964
Surcoût Covid-19	720 876				-582 192		138 684	129 665
Projets PCPE	2 396 765		100 000				2 496 765	1 646 765
Situations complexes IME Une Maison en Plus	219 654						219 654	219 654
Recherche génétique	637 626		230 000				867 626	
Formation IME FAM Une Maison en Plus	215 000						215 000	
Projet PUR			106 000				106 000	
Extension UMI			300 000				300 000	
Divers projets	214 109	0	266 045		0	0	480 153	174 482
Total (II)	4 483 832	0	1 124 045		-644 031	0	4 963 846	2 188 530
FONDATIONS ABRITEES								
Fondation L'Elan de pierre			23 500				23 500	
Total (III)	0	0	23 500		0	0	23 500	0
SUBVENTION D'EXPLOITATION								
Formation TH au SAIPPH	0						0	
Pôle logement	32 837						32 837	32 837
Activité radio	0						0	
Recherche génétique	613 601						613 601	447 226
Unité d'intervention mobile (UMI)	0						0	
Divers projets	20 154	0	34 983		-4 500	0	50 637	9 276
Total (IV)	666 592	0	34 983		-4 500	0	697 075	489 338
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES								
Pôle logement	160 506		354		-12 012	-111 483	37 365	37 011
Travaux locaux Corentin Cariou	270 000				-30 000		240 000	240 000
Reconstruction Hôpital de jour Chevilly Larue	349 541				-18 312		331 229	331 229
Aménagements des locaux Fontenay aux roses	99 748				-7 953		91 795	91 795
Radio citron	16 588				-825		15 764	15 714
Recherche génétique	100 000		15 300				115 300	
Divers projets	206 785	0	184 568		-62 542	0	328 811	97 138
Total (V)	1 203 168	0	200 222		-131 643	-111 483	1 160 264	812 887
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC								
Divers projets	0	0	0		0	0	0	0
Total (VI)	0	0	0		0	0	0	0
RESSOURCES LIEES AUX DONS								
Divers projets	23 244	0	8 520		-870	0	30 894	16 200
Total (VII)	23 244	0	8 520		-870	0	30 894	16 200
RESSOURCES LIEES AUX MECENATS								
Divers projets	114 048	0	4 850		-12 000	0	106 898	0
Total (VIIi)	114 048	0	4 850		-12 000	0	106 898	0
Total (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIIi)	18 457 955	0	3 949 232		-2 557 857	0	19 737 847	12 752 693

Note n° 9 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

Nature du report à nouveau	Montant début Exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement compte	Montant fin Exercice
Dépenses refusées (119)	-62 756					-62 756
Report à nouveau gestion contrôlée (110 - 119)	2 943 447	-120 512	1 116 948			3 939 883
Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	7 538 291		347 135	-34 208		7 851 217
TOTAL	10 418 981	-120 512	1 464 083	-34 208	0	11 728 344

Note n° 9 bis TABLEAU DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Nature des résultats sous contrôle de tiers financeurs	Montant début Exercice	Apport partiel d'actif	Augmentation	Diminution	Virement compte	Montant fin Exercice
Report à nouveau des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :	177 118	-220 657	8 878		-96 883	-131 544
TOTAL	177 118	-220 657	8 878	0	-96 883	-131 544

Note n° 10 TABLEAU EXPLICATIF DU RESULTAT

NATURE DU RESULTAT	DEBITEUR	CREDITEUR
Résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification		
- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Hôpital de jour Santos Dumont et Hôpital de jour & CMP pour enfants Haxo, Atelier Thérapeutique de Colombes & Hôpital de Jour à Malakoff & à Antony & à Fontenay aux Roses, Hôpital de jour à Orly & à Chevilly Larue, Centre Gilbert Raby		3 992 394
- Centre Malvau		92 331
- ESAT section sociale		8 488
- SAVS 9e Cadet		12 363
- SAVS 10e Iris		26 428
- SAVS 18e Championnet		22 814
- SAVS à Orly		26 258
- SAIPPH		10 185
- PCPE		6 797
- CAJM Le Relais		0
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		0
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		62 727
- URAT Une Maison en Plus		209 774
- IME Hors les Murs les Alizés		4 983
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		72 454
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		15 609
- CMPP de Boulogne		6 736
Résultats des activités contrôlées (subventions)		
- Résidences accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		3 129
- AVP 75 & AVP 92		0
Résultat des activités en gestion libre		
- Centre de recherche		0
- Fondation	-287 120	0
- Radio citron		0
- Pôle formation		16 149
- Formation ETAP		0
- ESAT section commerciale		773 164
- Pôle logement		1 282
- Formation des TH au SAIPPH		0
- Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre		0
- Gestion libre	-72 469	0
SOLDE		5 004 475

Note n° 11 TABLEAU DU RESULTAT DES ESMS ET PROPOSITION D'AFFECTION

RESULTAT A AFFECTER							Résultat administratif
ETABLISSEMENT	Résultat comptable	Résultats antérieurs à affecter	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses inopposables	Dépenses pour congés payés	
- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Centre Française Grémy et Hôpital de jour & CMP pour enfants Haxo, Atelier Thérapeutique de Colombes & Hôpital de Jour à Malakoff & à Antony & à Fontenay aux Roses, Hôpital de jour à Orly & à Chevilly Larue, Centre Gilbert Raby - Centre Malvaux	3 992 394 92 331						3 992 394 92 331
- ESAT section sociale - SAVS 9e Cadet - SAVS 10e Iris - SAVS 18c Championnet - SAVS à Orly - SAIPPH - PCPE - CAJM Le Relais - FAM & IME Une Maison en Plus (ARS) - FAM Une Maison en Plus (DASES) - URAT Une Maison en Plus - IME Hors les Murs les Alizés - Lits Haute Soins Santé (LHSS) Mobile - Lits Haute Soins Santé (LHSS) Résidentiel - CMPP de Boulogne - Résidences d'accueil Cléry, Choisy le Roi & Sautier - AVP 75 & AVP 92	8 488 12 363 26 428 22 814 26 258 10 185 6 797						8 488 12 363 26 428 22 814 26 258 10 185 6 797
- Centre de recherche - Fondation (siège) - Radio citron - Pôle formation - Formation ETAP - ESAT section commerciale - Pôle logement - Formation des TH au SAIPPH - Fondation abritée - Fondation L'Élan de Pierre	62 727 209 774 4 983 72 454 15 609 6 736 3 129					6 411 62 694	62 727 209 774 4 983 78 865 15 609 -141 808 3 129
<u>Retraitement comptable par secteur d'activité</u> - Le sanitaire - Le médico-social - La gestion libre	-287 120 16 149 773 164 1 282	-211 239					-287 120 16 149 773 164 1 282
	-72 469						-72 469
TOTAUX	5 004 475	-211 239				69 105	4 862 342
PROPOSITIONS D'AFFECTATION							Report à nouveau déficitaire
Affectation en Réserves			Affectation en report à nouveau				
Excédent Investissement	Autres réserves	Excédent Couverture BFR	Compensation Déficit	Compensation Charges d'amortissement	Excédent réduction charges exploitation	Excédent financement mesures exploitation	Report à nouveau excédentaire
3 992 394 92 331 8 488 12 363 26 428 22 814 26 258 10 185							
62 727 4 983 15 609			78 865			6 797 209 774	
						3 129 16 149 1 282	-141 808 -287 120 -72 469
773 164							
5 047 743			78 865	4 862 342		237 131	-501 398
TOTAL							

Note n° 11 bis TABLEAU D'AFFECTION DU RESULTAT**1- Calcul du résultat corrigé à affecter**

Etablissement(s) ou Service(s) : ensemble des établissements et services

Résultat Comptable N :	Déficit de l'exercice 2021		Excédent de l'année 2021	2 863 490
Report à nouveau affecté à N				
Résultat exercices(s) antérieur(s) incorporé(s)	Déficit N - 1			
Résultat déficitaire n-1 reprise en N	Déficit N - 2		Année 2019 SAVS Orly	54 257
	Total 1	0	Total 2	2 917 748
Résultat rejeté :				
Dépenses pour congés payés 2021				0
Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				0
Résultat administratif 2021				2 917 748

Arrêté des comptes administratifs

Arrêté du compte administratif		Année 2020	IME Les Alizés	42 626
Arrêté du compte administratif	Apport partiel d'actif	Année 2021	CMPP de Boulogne	-9 418
Arrêté du compte administratif	Apport partiel d'actif	Année 2020	CMPP de Boulogne	-211 239
Arrêté du compte administratif	Apport partiel d'actif		CMPP de Boulogne	194 477
Arrêté du compte administratif	Apport partiel d'actif		CMPP de Boulogne	53 425
Arrêté du compte administratif	Apport partiel d'actif		CMPP de Boulogne	-120 512

2- Affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter de 2021	2 867 107
Excédents affectés à l'investissement	1 296 748
Réserves de trésorerie	194 477
Réserves de compensation	278 298
Report à nouveau	1 309 363
	-211 778

Reprise de résultat arrêté sur exercice ultérieur

Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée 0

En attente de l'arrêté du compte administratif ou d'affectation

Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2021	IME Les Alizés	8 878
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2021	CMPP de Boulogne	-9 418
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2020	CMPP de Boulogne	-211 239

0

Note n° 12 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Energies	6 894
Matériel et fournitures	10 172
Activités soignantes	2 182
Locations	121 075
Entretien et maintenance	37 060
Assurances	19 695
Documentation	8 219
Frais colloques et séminaires	140
Téléphonie et informatique	4 510
Affranchissement	215
Frais bancaires	47
Alimentation extérieure	417
Divers frais	150
TOTAL	210 777

Note n° 13 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Prestations de formation	15 484
TOTAL	15 484

Note n° 14 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Autres prestations	12 184
Remboursement sur rémunérations	374 483
Remboursement de frais	22 303
TOTAL	408 970

Note n° 15 DETAIL DES COMPTES FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

Détail	Montants
Fournisseurs	1 353 859
<u>Fournisseurs factures non parvenues</u>	
Produit médical	3 965
Fournitures	29 501
Energies	67 291
Alimentation repas	5 252
Prestations médico-technique	1 824
Activité soignante	17 699
Locations	58 356
Entretien réparations et maintenance	26 221
Cotisations	147
Personnel extérieur	1 344
Transports	2 359
Téléphonie et informatique	56 819
Frais potaux	5 716
Frais bancaires	248
Nettoyage maison	9 364
Autres prestations	335
Formations	21 120
Autres impôts et taxes	5 091
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 666 512
Fournisseurs d'immobilisation	691 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	691 907
TOTAL	2 358 419

Note n° 16 DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel et comptes rattachés	383 359
Rémunérations	76
Comité d'entreprise	78 432
Formations	271 583
Oppositions	3 886
Prime d'intéressement	29 382
2) Dettes sociales	2 245 490
Sécurité sociale	1 436 282
Retraite prévoyance	751 770
Mutuelle	57 438
3) Dettes fiscales	844 341
Prélèvement à la source	188 591
Taxes sur les salaires	312 827
Formation continue	223 207
Effort de construction	119 716
4) Dettes congés à payer	3 287 719
Personnel congés à payer	2 131 726
Charges sociales sur congés à payer	902 563
Charges fiscales sur congés à payer	253 429
5) Personnel autres charges à payer	826 454
Personnel autres charges à payer	484 102
Organismes sociaux autres charges à payer	221 052
Etat autres charges à payer	121 299
TOTAL	7 587 362

Note n° 17 INFORMATION A CARACTERE SPECIAL

Les dernières Instructions Fiscales n'ont pas trouvé un champ d'application dans la Fondation

Note n° 18 INFORMATIONS CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Les contributions en biens	25 856
Les contributions en services	179 680
Les contributions en travail	546 205

	751 741

Note n° 19 DETAIL DU CREDIT-BAIL

	Constructions	Installations Matériel	Autres	TOTAL
<u>VALEUR D'ORIGINE</u>				
<u>AMORTISSEMENTS</u>				
Cumuls exercices antérieurs				
Dotation de l'exercice				
TOTAL				
<u>REDEVANCES PAYEES</u>				
Cumuls exercices antérieurs				
Dotation de l'exercice				
TOTAL				
<u>REDEVANCES RESTANT A PAYER</u>				
à un an au plus				
à plus d'un an				
à plus de cinq ans				
TOTAL				
<u>VALEUR RESIDUELLE</u>				
à un an au plus				
à plus d'un an				
à plus de cinq ans				
TOTAL				
<u>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</u>				

Note n° 20 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant	
a) Intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	1 125 443	ok
- part à moins d'un an	208 961	
- part à plus d'un an et moins de 5 ans	635 594	
- part à plus de cinq ans	280 889	
b) Engagement de crédit bail	néant	
c) Cautions données		
- baux Folie Régnauld, 6 loyers	88 195	
- ESAT	35 972	
3 loyers (SCI Colonie), 27 rue Guyton de Morveau, Paris 13e : 13.024 €		
3 loyers (Paris Habitat), 17 rue du Dr Leray, Paris 13e : 4.627 €		
3 loyers (Merrer), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 11.653 €		
3 loyers (Erable), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 6.667 €		
- Foyer Post-Cure, dépôt de garantie parking 01/012/2016	595	
- La Rochefoucauld, dépôt de garantie parking 03/02/2022	984	
- 3 loyers (SCI Adenat) , SAVS 18 rue Cadet, Paris 9e	6 600	
- 2 loyers (Mme Fayeton), CPMS 40 rue des Boulangers, Paris 5e (11. 666 FRF versé en 1997, soit 1.778 €)	3 374	
- 3 loyers (VVB), CPMS 19 rue Le Peletier, Paris 10e	12 938	
- 2 loyers (Paris Habitat du Val de Marne), Hôpital de jour à Orly, 14/18 allée Louis Bréguet, 94310 Orly	4 204	
- 3 loyers (SAIEM Malakoff Habitat), Hôpital de jour à Malakoff, 1 à 7 allée Jacques Brel, 92240 Malakoff	12 104	
- 2 loyers (Mananging), SAVS 18e, 74/76 rue Championnet, 75018 Paris	10 913	
- 2 loyers (OPAC), SAVS à Orly, 25 rue Jean Mermoz, 94310 Orly	3 610	
- Hôpital de jour Santos Dumont, 25 villa Santos-Dumont, 75015 Paris	1 400	
- UMI, 6 rue Gager-Gabillot, 75015 Paris	7 188	
- Hôpital de jour à Chevilly Larue, 50 rue du Lieutenant Petit Leroy, 94550 Chevilly Larue	912	
- SAIPPH, 42/52 rue de l'Aqueduc, 75010 Paris	17 100	
- Hôpital de jour à Fontenay aux Roses, 41 avenue Gabriel Péri, 92260 Fontenay aux Roses	12 490	
- Pôle logement, dépôt de garantie loyer	14 310	
- SAVS Iris Paris, 5 rue des Messageries, 75010 Paris	6 968	
- CAJM Le Relais - dépôt de garantie pour 4 parkings	180	
- IME Une Maison en Plus, 17 rue de la Cerisaie - 93240 Stains	1 500	
- FAM Une Maison en Plus, 23 rue du Docteur Potain, 75019 Paris	3 642	
- FAM Une Maison en Plus, 95 boulevard Mac Donald, 75019 Paris	1 320	
- FAM Une Maison en Plus, 10 rue Erard, 75012 Paris	1 814	
- FAM & IME Une Maison en Plus (accueil de jour), 206 boulevard Mac Donald, 75019 Paris	12 501	
- CMPP de Boulogne, 12 rue Emile Landrin, 92100 Boulogne Billancourt	27 112	
- Hôpital de jour à Colombes, caution machine à affranchir	2 200	
- UMI, carte essence Total	300	
- FAM & IME Une maison en Plus, caution téléphonie	370	
- FAM Une maison en Plus, carte essence Total	1 101	
- CAJM Le Relais, carte essence Total	600	
d) Provision pour départ à la retraite (IFC)	2 462 025	ok
Engagements reçus	Montant	
a) Cautions reçues	néant	
Pôle logement, dépôts de garantie des loyers reçus des usagers	36 156	ok

Note n° 21 DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

Dettes garantie	Nature de la garantie	Montant	
Travaux de l'ESAT Elan, emprunt d'une durée de 20 ans de 1.000.000 € Caisse des Dépôts et Consignation	Souscription 39.779 parts au capital du Crédit Coopératif, prêt 60033450 nantissement	606 630	ok

Note n° 22 ENGAGEMENT HORS BILAN

EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES BANCAIRES

Au 31 décembre 2022, l'engagement s'élève à la somme totale de se décomposant comme suit :

- capital restant dû	15 166 614
- intérêts restant dûs	1 125 443
	<u>16 292 057</u>

Note n° 23 RESERVATION DE PLACES

Organisme	Etablissement	Montant reçu	Nombre de places	Durée	Début	Fin
URRPIMMEC	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
MEDERIC PREVOYANCE	Colombes	43 800	2	30 ans	2006	2036
URS	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
URC	Colombes	43 800	2	30 ans	2006	2036
RESURCA	Colombes	21 900	1	30 ans	2006	2036
CIRCACIC	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
AGRI PREVOYANCE	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
CPCEA	Colombes	21 900	1	30 ans	2007	2037
ACGME	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
MEDERIC PREVOYANCE	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
IRCAFEX	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
IONIS PREVOYANCE	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2010	2040
CIPS	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
NOV.RC	Chevilly Larue	10 750	1	30 ans	2009	2039
CIRCIA	SAVS Iris	31 500	3	30 ans	2007	2038
IRNEO (GROUPE HUMANIS)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
MALAKOFF MEDERIC PREVOYANCE	IPS 9e	50 900	2	15 ans	2013	2027
IRICASA (GROUPE B2V)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
REUNI RETRAITE SALARIES	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
CREPSA (GROUPE B2V)	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
CGIS	IPS 9e	50 900	2	15 ans	2013	2027
REUNI RETRAITE CADRES	IPS 9e	25 450	1	15 ans	2013	2027
Total		544 050	28			

Note n° 24 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice	Encaissements	Décaissements et virements pour affectation définitive	Solde des legs et donations en fin d'exercice
Total		0		

Note n° 25 ACTIVITE

Etablissements	Nombre de places	Nombre de lits	Nombre de journées ou nuitées constaté	Activité ambulatoire	Taux d'occupation
- Foyer post-cure de l'Elan		25	8 702	543	
- Institut Paul Sivadon	155		26 740	27 139	
- Hôpital de jour & Centre Médico Psychologique infanto juvénile de Haxo	16		4 526	4 141	
- Hôpital de jour Santos Dumont	12		3 745	555	
- Unité Mobile Interdépartementale (UMI)				2 515	
- Consultation Mobile Régionale Génétique (CMRG)				258	
- Hôpital de jour d'Orly	21		4 011	31	
- Hôpital de jour de Chevilly Larue	12		5 031	206	
- Hôpital de jour avec atelier thérapeutique de Colombes	40		6 891	1 250	
- Hôpital de jour de Malakoff	17		4 029	53	
- Hôpital de jour d'Antony	13		3 873	24	
- Hôpital de jour de Fontenay aux Roses	13		2 923		
- Centre Gilbert Raby	15	110	28 412		
- Centre Malvau		62	13 068		
- SAVS Cadet	57		17 895		100,30%
- SAVS Iris Paris	65		21 510		105,73%
- SAVS Championnet	70		24 000		95,85%
- SAVS Orly	50		18 388		100,76%
- SAIPPH	190		43 446		103,94%
- ESAT de l'Elan section sociale	177		39 937		103,20%
- Pôle de compétences et de prestations externalisées (PCPE) Le Relais Paris	80		18 211		188,91%
- Centre d'accueil de jour médicalisé (CAJM) atypique Le Relais Paris	18		4 729		90,46%
- Foyer d'accueil médicalisé (FAM) Une Maison en Plus	26		7 805		88,43%
- Institut médico-éducatif (IME) Une Maison en Plus	4		1 460		105,26%
- Institut médico-éducatif (IME) Hors les Murs les Alizés	13		3 078		114,70%
- Unité renforcée d'accueil de transition (URAT) Une Maison en Plus	6		1 069		54,24%
- Lits Halte Soins Santé (LHSS)	25		4 645		277,81%
- CMPP de Boulogne			7 369		99,59%
Total	1 095	197	325 493	36 715	

Note n° 26 EFFECTIF MOYEN

Effectif moyen (hors TH)	556
--------------------------	-----

Note n° 27 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations	Montant
Souscription 3.361 parts au capital du CC, dossier de prêt 16134110	51 255
Souscription 601 parts au capital du CC, dossier de prêt 15176940	9 165
Souscription 39.779 parts au capital du CC, prêt 60033450 (nantissement)	606 630
	667 050
Total	667 050

Note n° 28 FONDATION SOUS EGIDE DE LA FONDATION L'ELAN RETROUVE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022	L'Elan de Pierre Fondation de flux
ACTIF IMMOBILISE (NET)	
Immobilisations incorporelles	0
Immobilisations corporelles	0
Immobilisations financières	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0
COMPTE DE LIAISON (ACTIF)	23 500
ACTIF CIRCULANT	
Stocks et en-cours	0
Créances	
Créances clients, usagers et comptes rattachées	0
Créances reçues par legs et donations	0
Créances auprès de l'abritante	0
- Dépréciation des créances	0
Valeurs mobilières de placement	0
Disponibilités	0
Charges constatées d'avance	0
TOTAL ACTIF CIRCULANT	0
TOTAL ACTIF	23 500
FONDS PROPRES	
Dotations sans droit de reprise	0
Résultat de l'exercice	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0
FONDS DEDIES	
Fonds dédiés (Résultat N)	23 500
Fonds dédiés (Reliquat antérieur)	0
Fonds dédiés sur dons affectés	0
TOTAL DES FONDS DEDIES	23 500
DETTES	
Dettes auprès des établissements bancaires	0
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	0
Dettes fiscales & sociales	0
Autres dettes	0
Dettes auprès de l'abritante	0
Aides financières à verser (décision comité de gestion)	0
Produits constatés d'avance	0
TOTAL DETTES	0
TOTAL PASSIF	23 500

Note n° 28 FONDATION SOUS EGIDE DE LA FONDATION L'ELAN RETROUVE

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2022	L'Elan de Pierre <i>Fondation de flux</i>
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Versements des fondateurs	20 000
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	3 500
Mécénats	0
Legs, donations & assurances-vie	0
Contributions financières	0
Utilisation des fonds dédiés	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	23 500
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats & charges externes	
Autres achats	
Musique	0
Activités artistiques	0
Sport	0
Impôts & taxes	0
Salaires & traitements	0
Charges sociales	0
Frais de création / frais de gestion FA	0
Dotations aux amortissements	0
Dotations aux provisions/dépréciations	0
Reports en fonds dédiés	23 500
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	23 500
RESULTAT D'EXPLOITATION	0
RESULTAT FINANCIER	
Produits financiers	0
Charges financières	0
RESULTAT FINANCIER	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Produits exceptionnels	0
Charges exceptionnelles	0
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	0