

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 2023

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 2023

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 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 qui nous sont applicables, 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, 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.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

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

En outre :

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

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

Fait à Fontenay sous-Bois, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

François JEGARD
Président du Conseil d'Administration

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



BILAN

ACTIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023			Exercice 2022 clos le 31/12/2022
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 762 868	1 149 732	613 136	519 732
Frais d'établissement	34 556	33 074	1 482	8 256
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	1 579 933	1 019 133	560 800	293 837
Fonds commercial	97 525	97 525	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	50 854	0	50 854	217 639
<i>Immobilisations corporelles</i>	77 313 626	26 440 989	50 872 637	46 818 579
Terrains	7 596 947	334 161	7 262 786	6 447 017
Constructions	59 581 716	18 760 726	40 820 991	32 395 190
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 908 767	2 339 802	568 965	590 736
Autres	6 678 748	5 006 301	1 672 447	1 130 624
Immobilisations corporelles en cours	259 723	0	259 723	4 226 284
Avances et acomptes	287 725	0	287 725	2 028 729
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
<i>Immobilisations financières</i>	3 974 536	308 877	3 665 659	3 562 355
Participations et créances rattachées	676 734	0	676 734	667 050
Autres titres immobilisés	2 957 890	269 401	2 688 489	2 607 546
Prêts	26 986	26 986	0	0
Autres	312 927	12 490	300 437	287 759
TOTAL I	83 051 031	27 899 598	55 151 432	50 900 666
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>	41 828	0	41 828	35 152
Matières premières et autres approvisionnements	41 828		41 828	35 152
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>	8 595 501	87 742	8 507 759	8 678 297
Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 902 259	87 742	5 814 517	6 584 434
Créances reçues par legs et donations			0	0
Autres	2 693 241		2 693 241	2 093 863
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	7 915 468
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	24 445 602		24 445 602	15 425 341
Charges constatées d'avance	328 150		328 150	210 777
TOTAL II	33 411 080	87 742	33 323 339	32 265 035
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 462 111	27 987 340	88 474 771	83 165 700

BILAN

PASSIF	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 475 920	1 475 920
Fonds propres complémentaires	452 628	426 860
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 655 425	1 681 193
Apports		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	1 810 453	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	17 098 843	12 054 575
Autres		
Report à nouveau	11 619 702	11 596 800
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	68 526	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Excédent ou déficit de l'exercice	4 452 636	5 004 475
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	616 373	
Situation nette (sous total)	36 755 154	32 239 824
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 485 312	2 352 825
Provisions réglementées	115 807	115 807
Total I	39 356 273	34 708 456
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	19 579 462	19 737 847
TOTAL II	19 579 462	19 737 847
PROVISIONS		
Provisions pour risques	710 394	283 311
Provisions pour charges	3 355 194	2 714 660
TOTAL III	4 065 588	2 997 971
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	13 513 820	15 181 777
Emprunts et dettes financières diverses	38 383	36 156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 085 480	1 666 512
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	8 798 545	7 587 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480	691 907
Autres dettes	630 978	542 229
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	10 763	15 484
TOTAL IV	25 473 448	25 721 427
Ecart de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	88 474 771	83 165 700

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
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	4 683 800	4 573 301
- Autres	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
- Dotation globale	50 632 574	46 456 367
- Prix de journée	3 306 469	4 257 175
- Produits de l'activité hospitalière	1 894 524	1 602 470
- Autres financements	2 043 888	2 018 210
- Subventions d'exploitation	589 972	532 463
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	22 785	15 785
- Mécénats	54 296	20 900
- Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	86 656	181 781
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	284 285	301 706
Utilisations des fonds dédiés	2 254 073	2 557 857
Autres produits	358 618	253 726
Total I	66 231 940	62 791 741
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variations des stocks	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	317 226	278 481
Variations des stocks	-6 676	-349
Autres achats et charges externes	12 072 154	10 798 420
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	3 900 108	3 499 021
Salaires et traitements	27 366 076	25 380 013
Charges sociales	11 568 386	10 868 776
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 075 729	2 514 190
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	46 540	101 524
Dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	840 659	213 535
Reports en fonds dédiés	2 095 688	3 949 232
Autres charges	111 906	46 854
Total II	61 387 794	57 649 696
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 844 146	5 142 045
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	6 684	301
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	35 609	36 570
Autres intérêts et produits assimilés	359 438	25 368
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	128 470	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total III	530 202	62 238

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2023 clos le 31/12/2023	Exercice 2022 clos le 31/12/2022
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 250	345 365
Intérêts et charges assimilées	218 494	128 659
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total IV	245 744	474 024
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	284 458	-411 785
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	5 128 604	4 730 260
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	33 689	103 472
Sur opérations en capital	133 378	110 810
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 549	256 500
Total V	173 615	470 782
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 522	22 028
Sur opérations en capital	42 997	149 559
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	791 064	24 980
Total VI	849 583	196 567
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-675 968	274 215
Participations des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	66 935 757	63 324 762
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	62 483 121	58 320 287
EXCEDENT ou DEFICIT	4 452 636	5 004 475
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	35 403	25 856
Prestations en nature	185 752	179 680
Bénévolat	623 454	546 205
Total	844 609	751 741
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	35 403	25 856
Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	185 752	179 680
Personnel bénévole	623 454	546 205
Total	844 609	751 741

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 les LHSS.

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 2023 caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan : 88.474.771 €uros
- total du compte de résultat : 66.935.757 €uros
- résultat de l'exercice : 4.452.636 €uros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 27 juin 2024 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 - 269.402 €uros au 31 décembre 2023 (moins-values latentes de - 358.044 €uros au 31/12/2022).

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 31/12/2023 est de 3.799.985 €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 2023 à 4.065.588 €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 2.606.542 €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 16,67 % à 0 % pour le personnel médical et de 12,64 % à 0 % pour le personnel non médical
- Taux d'actualisation : 3,20 %
- 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 64 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 76.002 €uros (R.123-198 du Code de Commerce) et se décomposent ainsi :

- Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 64.854 €uros
- Les honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 11.148 €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	48.292.693	7.690.239	1.894.524	57.877.456
Subventions d'exploitation	40.120	529.673	20.179	589.972
Subventions d'investissement	257.865	0	8.000	265.865
Total	48.590.678	8.219.912	1.922.703	58.733.293

5) Contributions volontaires en nature

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

Leur montant est évalué à 844.609 €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 OSIRIS. 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 35.403 €uros,
- Prestations en nature pour un montant de 185.752 €uros,
- Bénévolat (avec le temps passé par les administrateurs) pour un montant de 623.454 €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	1 393 373		90 149	31 497	259 989	1 712 014
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	217 639		93 204		-259 989	50 854
TOTAL (I)	1 611 012		183 353	31 497		1 762 868
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	6 730 268		130 973		735 706	7 596 947
Constructions	29 462 150		13 846		7 170 350	36 646 346
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	18 979 172		520 065	46 621	3 482 754	22 935 371
Installations techniques, matériel et outillage	2 795 314		161 859	48 405		2 908 767
Installations générales, agencements, aménagements divers	53 484			4 320		49 164
Matériel de transport	1 081 838		294 321	34 342		1 341 817
Matériel de bureau et informatique	2 631 849		329 957	73 275	36 240	2 924 771
Mobilier	2 112 697		298 181	47 881		2 362 997
Autres						
Immobilisations corporelles en cours	4 226 284		759 090	28 252	-4 697 399	259 723
Avances et acomptes	2 028 729		5 007 852	21 204	-6 727 652	287 725
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (II)	70 101 784		7 516 142	304 300		77 313 626
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	667 050		9 684			676 734
Autres titres immobilisés	2 965 590		23 739	31 440		2 957 890
Prêts	26 986					26 986
Autres	312 826		27 143	27 042		312 927
TOTAL (III)	3 972 452		60 567	58 482		3 974 536
TOTAL (I+II+III)	75 685 249		7 760 062	394 280		83 051 031

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
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>						
Frais établissement						
Donations temporaires d'usufruits						
Autres immobilisations incorporelles	993 755		89 949	31 497		1 052 207
TOTAL (I)	993 755		89 949	31 497		1 052 207
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>						
Terrains	283 251		50 910			334 161
Constructions	5 704 783		1 062 186			6 766 969
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	10 341 349		1 291 698	23 142		11 609 906
Installations techniques, matériel et outillage	2 204 578		182 570	47 347		2 339 802
Installations générales, agencements, aménagements divers	39 247		4 902	4 320		39 829
Matériel de transport	738 642		123 366	27 460		834 548
Matériel de bureau et informatique	2 282 488		173 866	72 739		2 383 615
Mobilier	1 688 868		96 281	36 840		1 748 309
Autres						
TOTAL (II)	23 283 205		2 985 780	211 847		26 057 138
TOTAL (I+II)	24 276 961		3 075 729	243 345		27 109 345

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	283 311				433 632	-6 549	0	0	710 394
Provisions pour amendes et pénalités	0								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)	2 462 025				271 506	-99 947	-27 042		2 606 542
Autres provisions risques et charges	251 287				550 180	-54 164			747 303
TOTAL (I)	2 997 971	0	0	0	1 255 318	-160 660	-27 042	0	4 065 588
PROVISIONS POUR DEPRECIATION									
Sur immobilisations :									
- incorporelles	97 525								97 525
- corporelles	0				383 852				383 852
- financières	410 097				27 250	-128 470			308 877
Sur stocks et en cours	0								0
Sur comptes créances	131 748				46 540	-90 546			87 742
Sur comptes financiers	0								0
TOTAL (II)	639 370	0	0	0	457 642	-219 016	0	0	877 995
TOTAL GENERAL (I+II)	3 753 148	0	0	0	1 712 960	-379 676	-27 042	0	5 059 390
Dont dotations et reprises :									
- exploitation		0	0	0	1 301 858	-244 657	-27 042	0	
- financier		0	0	0	27 250	-128 470	0	0	
- exceptionnel		0	0	0	383 852	-6 549	0	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	312 927		312 927
De l'actif circulant	Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir	3 084 741	2 148 732	936 009
	Usagers et comptes rattachés	2 817 518	2 817 518	
	Autres créances	2 693 241	1 958 579	734 662
	Charges constatées d'avance	328 150	287 565	40 584
	TOTAL	9 236 577	7 212 395	2 024 182
	(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	13 502 379	1 549 514	6 143 165	5 809 699
Emprunts et dettes financières divers (1)	11 588	11 588		
Dépôts de garantie reçu	38 236		38 236	
Avances et acomptes reçus				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 085 480	2 085 480		
Dettes fiscales et sociales	8 798 545	8 798 545		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480	395 480		
Dépôts des hospitalisés et hébergés	6 273		6 273	
Autres dettes	624 705	624 705		
Produits constatés d'avance	10 763	10 763		
TOTAL	25 473 448	13 476 075	6 187 674	5 809 699
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 664 235			

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	426 860					25 768					452 628
Fonds propres avec droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	0										0
Fonds propres complémentaires	1 681 193					-25 768					1 655 425
Ecarts de réévaluation	0										0
Réserves réglementaires :											
- investissement	9 278 353			5 044 268							14 322 621
- compensation	1 097 686										1 097 686
- trésorerie	927 567										927 567
Autres réserves	750 970										750 970
Total Réserves pour projet de l'entité	12 054 575	0		5 044 268			0		0		17 098 843
Report à nouveau	11 728 344			-131 876		-3 255					11 593 213
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-109 122			161 189		3 255					55 322
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-22 422			-69 105			62 694				-28 833
Total Report à nouveau	11 596 800										11 619 702
Excédent ou déficit de l'exercice	5 004 475			-5 004 475			4 452 636				4 452 636
Situation nette (sous total)	32 239 824	0	0	0		0	4 515 330		0		36 755 154
Dotations consommables	0										0
Subventions d'investissement	2 352 825						265 865		-133 378		2 485 312
Provisions réglementées	115 807										115 807
Total	34 708 456	0	0	0	0	0	4 781 195	0	-133 378	0	39 356 273

Note n° 8 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEBIES

VARIATION DES FONDS DEBIES 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
<u>L'INVESTISSEMENT SUR CONCOURS PUBLICS</u>								
Travaux nouveaux locaux Malakoff	436 393				-17 622		418 771	418 771
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	153 600				-19 200		134 400	134 400
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	468 869				-29 129		439 740	439 740
Travaux nouveaux locaux IME Une Maison en Plus	303 595				-7 628		295 966	295 966
Travaux appartements et nouveaux FAM Une Maison en Plus	331 006				-19 416		311 590	311 590
Création URAT Une Maison en Plus	439 900				-49 800		390 100	390 100
Travaux centrale incendie Centre Malvau	0		140 000		-140 000		0	0
Travaux bâtiment Nicolas CG Raby	995 400		589 040		-610 451		973 989	15 429
Travaux bâtiment post cure Vauchon CG Raby	1 556 771		300 000		-388 561		1 468 210	868 210
Travaux des ateliers CG Raby	3 570 000				-167 278		3 402 722	3 402 722
Reconstruction bâtiments Chevilly Larue	2 316 814				-133 699		2 183 115	2 183 115
HOP EN système d'information	312 000				-27 528		284 472	284 472
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		376 915				495 854	
Travaux du bloc sanitaire LHSS	215 828				-4 958		210 870	
Divers projets	494 627	0	219 000		-47 125	0	666 502	112 091
Total (I)	12 755 370	0	1 624 955		-1 662 397	0	12 717 929	8 856 605
<u>L'EXPLOITATION SUR CONCOURS PUBLICS</u>								
Réforme et soutien psychiatrie	139 964						139 964	17 964
Surcoût Covid-19	138 684				-33 943	-95 153	9 588	9 588
Projets PCPE	2 496 765		40 000				2 536 765	2 396 765
Formation et remplacement CAJM - FAM & IME Une Maison en Plus	434 654					95 153	529 807	529 807
Recherche génétique	867 626						867 626	637 626
Projet PUR	106 000		106 000		-106 000		106 000	
Extension UMI	300 000				-300 000		0	
Reprise CMP Prévention suicide	0		50 000				50 000	
Divers projets	480 153	0	105 400		-6 295	0	579 258	210 913
Total (II)	4 963 846	0	301 400		-446 238	0	4 819 008	3 802 663
<u>FONDATEMENTS ABRITEES</u>								
Fondation L'Elan de pierre	23 500		6 467				29 967	
Total (III)	23 500	0	6 467		0	0	29 967	0
<u>SUBVENTION D'EXPLOITATION</u>								
Pôle logement	32 837						32 837	32 837
Recherche génétique	613 601						613 601	613 601
Divers projets	50 637	0	42 085		0	0	92 722	15 654
Total (IV)	697 075	0	42 085		0	0	739 160	662 092
<u>CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES</u>								
Pôle logement	37 365						37 365	37 011
Travaux locaux Corentin Cariou	240 000				-30 000		210 000	210 000
Reconstruction Hôpital de jour Chevilly Larue	331 229				-18 312		312 917	312 917
Aménagements des locaux Fontenay aux roses	91 795						91 795	91 795
Radio citron	15 764				-1 130		14 634	14 634
Recherche génétique	115 300		28 000				143 300	100 000
Divers projets	328 811	0	57 320		-83 966	0	302 165	112 289
Total (V)	1 160 264	0	85 320		-133 408	0	1 112 176	878 646
<u>RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</u>								
Divers projets	0	0	0		0	0	0	0
Total (VI)	0	0	0		0	0	0	0
<u>RESSOURCES LIEES AUX DONNS</u>								
Divers projets	30 894	0	9 550		-30	0	40 414	22 374
Total (VII)	30 894	0	9 550		-30	0	40 414	22 374
<u>RESSOURCES LIEES AUX MECENATS</u>								
Divers projets	106 898	0	25 910		-12 000	0	120 808	90 048
Total (VIII)	106 898	0	25 910		-12 000	0	120 808	90 048
Total (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	19 737 847	0	2 095 688		-2 254 073	0	19 579 462	14 312 428

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 (1193)	-62 756			-3 255		-66 011
Report à nouveau gestion contrôlée (110 - 119)	3 939 883		219 699	-9 418		4 150 164
Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	7 851 217		46 548	-388 705		7 509 060
TOTAL	11 728 344	0	266 247	-401 378	0	11 593 213

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) :	-131 544		315 130	-157 098		26 489
TOTAL	-131 544	0	315 130	-157 098	0	26 489

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		2 584 741
- Centre Malvau		653
- ESAT section sociale		3 416
- SAVS 9e Cadet		5 715
- SAVS 10e Iris		24 970
- SAVS 18e Championnet		28 922
- SAVS à Orly		20 337
- SAIPPH		2 614
- PCPE		3 376
- CAJM Le Relais		68 705
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		34 616
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		92 511
- URAT Une Maison en Plus		27 824
- PUR Une Maison en Plus		0
- IME Hors les Murs les Alizés		8 605
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		2 084
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		979
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		167 553
- CMPP de Boulogne		119 297
Résultats des activités contrôlées (subventions)		
- Résidences accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		4 847
- AVP 75 & AVP 92		0
Résultat des activités en gestion libre		
- Centre de recherche		0
- Fondation		481 132
- Radio citron		0
- Pôle formation		25 826
- Formation ETAP		0
- ESAT section commerciale		716 545
- Pôle logement		324
- Formation des TH au SAIPPH		0
- Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre		0
- Gestion libre		27 042
SOLDE		4 452 636

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

RESULTAT A AFFECTER								
ETABLISSEMENT		Résultat comptable	Resultats antérieurs à affecter - Report à nouveau	Réserve de compensation des déficits	Excédents affectés compensation charges d'amortissement	Dépenses inopposables	Dépenses pour congés payés	Résultat administratif
- Institut Paul Sivadon, Centre Phoenix, Centre Françoise 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 Malvau		2 584 741 653						2 584 741 653
- ESAT section sociale		3 416						3 416
- SAVS 9e Cadet		5 715						5 715
- SAVS 10e Iris		24 970						24 970
- SAVS 18e Championnet		28 922						28 922
- SAVS à Orly		20 337						20 337
- SAIPPH		2 614						2 614
- PCPE		3 376						3 376
- CAJM Le Relais		68 705						68 705
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		34 616						34 616
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		92 511						92 511
- URAT Une Maison en Plus		27 824						27 824
- PUR Une Maison en Plus								
- IME Hors les Murs les Alizés		8 605						8 605
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		2 084					14 758	16 842
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		979					7 277	8 256
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		167 553					1 301	168 854
- CMPP de Boulogne		119 297	-141 808					-22 512
- Résidences d'accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier - AVP 75 & AVP 92		4 847						4 847
- Centre de recherche - Fondation (siège) - Radio citron		481 132						481 132
- Pôle formation - Formation ETAP		25 826						25 826
- ESAT section commerciale - Pôle logement		716 545 324						716 545 324
- Formation des TH au SAIPPH - Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre								
<u>Retraitement comptable par secteur d'activité</u>	27 042							
- Le sanitaire - Le médico-social - La gestion libre		27 042						27 042
TOTAUX		4 452 636	-141 808				23 336	4 334 163

PROPOSITIONS D'AFFECTION								
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	Report à nouveau déficitaire
2 584 741 653 3 416								
			5 715 24 970 28 922 20 337					
				3 376 68 705 34 616 92 511 27 824 8 605 16 842				
								-22 512
							4 847 481 132 25 826	
							324 27 042	
573 236	143 309							
3 341 771	143 309		332 425				539 171	-22 512
TOTAL				4 334 163				

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 2022		Excédent de l'année 2022	5 004 475
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 2020 CMPP de Boulogne	-211 239
	Total 1	0	Total 2	4 793 237
Résultat rejeté :				
Dépenses pour congés payés 2022				69 105
Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				0
Résultat administratif 2022				4 862 342

Arrêté des comptes administratifs

Arrêté du compte administratif	Année 2021	IME Les Alizés	12 133
Arrêté du compte administratif	Année 2021	CMPP de Boulogne	-9 418

2- Affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter de 2022	4 865 057
Excédents affectés à l'investissement	5 044 268
Réserves de trésorerie	0
Réserves de compensation	0
Report à nouveau	-131 876
	-47 335

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 2022	LHSS Résidentiel	15 609
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2022	LHSS Mobile	78 865
Report à nouveau des activités sous gestion contrôlée	Année 2022	CMPP de Boulogne	-141 808

0

Note n° 12 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Energies	4 150
Matériel et fournitures	18 941
Activités soignantes	845
Locations	141 955
Entretien et maintenance	53 984
Assurances	40 692
Documentation	6 358
Honoraires	13 766
Annonces et insertions	2 250
Téléphonie et informatique	5 477
Recrutement du personnel	33 651
Divers frais	6 080
TOTAL	328 150

Note n° 13 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Prestations de formation	10 763
TOTAL	10 763

Note n° 14 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Remboursement sur rémunérations	340 616
TOTAL	340 616

Note n° 15 DETAIL DES COMPTES FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES
--

Détail	Montants
Fournisseurs	1 773 197
<u>Fournisseurs factures non parvenues</u>	
Fournitures	10 090
Energies	100 911
Prestations médico-technique	4 560
Activité soignante	5 547
Locations	98 170
Entretien réparations et maintenance	7 874
Assurances	7 055
Personnel extérieur	1 740
Téléphonie et informatique	56 762
Nettoyage maison	13 693
Autres prestations	2 800
Autres impôts et taxes	3 081
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 283
Fournisseurs d'immobilisation	395 480
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	395 480
TOTAL	2 480 960

Note n° 16 DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel et comptes rattachés	711 316
Rémunérations	10 740
Comité d'entreprise	82 099
Formations	588 141
Oppositions	954
Prime d'intéressement	29 382
2) Dettes sociales	2 288 896
Sécurité sociale	1 436 334
Retraite prévoyance	845 745
Mutuelle	6 818
3) Dettes fiscales	872 368
Prélèvement à la source	199 685
Taxes sur les salaires	314 908
Formation continue	229 991
Effort de construction	127 783
4) Dettes congés à payer	3 799 985
Personnel congés à payer	2 465 217
Charges sociales sur congés à payer	1 043 741
Charges fiscales sur congés à payer	291 028
5) Personnel autres charges à payer	1 125 980
Personnel autres charges à payer	681 418
Organismes sociaux autres charges à payer	302 788
Etat autres charges à payer	141 775
TOTAL	8 798 545

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	35 403
Les contributions en services	185 752
Les contributions en travail	623 454
	844 609

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	908 687
- part à moins d'un an	184 443
- part à plus d'un an et moins de 5 ans	545 488
- part à plus de cinq ans	178 756
b) Engagement de crédit bail	néant
c) Cautions données	
- baux Folie Régnault, 6 loyers	95 252
- ESAT	24 511
3 loyers (Paris Habitat), 17 rue du Dr Leray, Paris 13e : 5.215,53 €	
3 loyers (Merrer), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 12.628,21 €	
3 loyers (Erable), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 6.667,24 €	
- Foyer Post-Cure, dépôt de garantie parking 01/012/2016	595
- Institut Paul sivadon, dépôt de garantie parking 03/02/2022	1 048
- Institut Paul Sivadon, 3 bis rue La Bruyère, 75009 Paris	14 300
- 3 loyers (SCI Adenat) , SAVS 18 rue Cadet, Paris 9e	6 600
- 3 loyers (VVB), CPMS 19 rue Le Peletier, Paris 10e	13 625
- 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	13 306
- 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	2 153
- 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	28 226
- Centre Malvau, 61 rue de la Vallée, 37270 Montlouis sur Loire	500
- 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) Fonds de garantie des emprunts FGMOSS	8 475
e) Provision pour départ à la retraite (IFC)	2 606 542
Engagements reçus	Montant
a) Cautions reçues	néant
Pôle logement, dépôts de garantie des loyers reçus des usagers	38 236

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 40.375 parts au capital du Crédit Coopératif, prêt 60033450 nantissement	615 719

Note n° 22 ENGAGEMENT HORS BILAN

EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES BANCAIRES

Au 31 décembre 2023, l'engagement s'élève à la somme totale de se décomposant comme suit :

- capital restant dû	13 502 379
- intérêts restant dûs	----- 908 687 ----- 14 411 066

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	0	0	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	8 655	584	
- Institut Paul Sivadon	155		26 475	21 507	
- CPMS centre Georges Politzer				7 002	
- Centre Phoenix				1 070	
- Hôpital de jour & Centre Médico Psychologique infanto juvénile de Haxo	16		4 772	4 009	
- Hôpital de jour Santos Dumont	12		3 884	183	
- Unité Mobile Interdépartementale (UMI)				3 643	
- Consultation Mobile Régionale Génétique (CMRG)				1 055	
- Hôpital de jour d'Orly	21		4 358	40	
- Hôpital de jour de Chevilly Larue	12		5 021	332	
- Hôpital de jour avec atelier thérapeutique de Colombes	40		6 475	1 327	
- Hôpital de jour de Malakoff	17		3 801	92	
- Hôpital de jour d'Antony	13		4 271	275	
- Hôpital de jour de Fontenay aux Roses	13		3 156		
- Centre Gilbert Raby	15	110	27 913		
- Centre Malvau		62	13 065		
- SAVS Cadet	57		18 314		102,65%
- SAVS Iris Paris	65		22 490		110,54%
- SAVS Championnet	80		24 896		99,42%
- SAVS Orly	50		18 695		102,44%
- SAIPPH	190		41 862		100,15%
- ESAT de l'Elan section sociale	177		40 315		101,23%
- Pôle de compétences et de prestations externalisées (PCPE) Le Relais Paris	85		19 809		99,05%
- Centre d'accueil de jour médicalisé (CAJM) atypique Le Relais Paris	18		5 845		97,51%
- Foyer d'accueil médicalisé (FAM) Une Maison en Plus	26		8 926		94,06%
- Institut médico-éducatif (IME) Une Maison en Plus	4		1 339		91,71%
- Institut médico-éducatif (IME) Hors les Murs les Alizés	13		2 765		103,02%
- Unité renforcée d'accueil de transition (URAT) Une Maison en Plus	6		1 825		92,59%
- Petite unité résidentielle (PUR) Une Maison en Plus	6		0		0,00%
- LHSS Mobile			1 419		84,87%
- LHSS Résidentiel	25		551		18,37%
- LHSS Périnatalité			945		56,52%
- CMPP de Boulogne			8 346		92,73%
Total	1 116	197	330 188	41 119	

Note n° 26 EFFECTIF MOYEN

Effectif moyen (hors TH)	594
--------------------------	-----

Note n° 27 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations	Montant
Souscription 3.400 parts au capital du CC, dossier de prêt 16134110	51 850
Souscription 601 parts au capital du CC, dossier de prêt 15176940	9 165
Souscription 40.375 parts au capital du CC, prêt 60033450 (nantissement)	615 719
	<u>676 734</u>
Total	676 734

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2023	L'Elan de Pierre <i>Fondation de flux</i>
ACTIF IMMOBILISE (NET)	
Immobilisations incorporelles	0
Immobilisations corporelles	0
Immobilisations financières	0
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0
COMPTE DE LIAISON (ACTIF)	31 857
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	31 857
FONDS PROPRES	
Dotation sans droit de reprise	0
Résultat de l'exercice	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0
FONDS DEDIES	
Fonds dédiés (Résultat N)	6 467
Fonds dédiés (Reliquat antérieur)	23 500
Fonds dédiés sur dons affectés	0
TOTAL DES FONDS DEDIES	29 967
DETTES	
Dettes auprès des établissements bancaires	0
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	1 890
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	1 890
TOTAL PASSIF	31 857

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

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023	L'Elan de Pierre Fondation de flux
PRODUITS D'EXPLOITATION	
Versements des fondateurs	20 000
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	6 500
Mécénats	0
Legs, donations & assurances-vie	0
Contributions financières	0
Utilisation des fonds dédiés	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	26 500
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats & charges externes	
Autres achats	
Musique	3 848
Activités artistiques	4 540
Sport	3 980
Autres services extérieurs	665
Impôts & taxes	0
Salaires & traitements	0
Charges sociales	0
Frais de création / frais de gestion FA	7 000
Dotations aux amortissements	0
Dotations aux provisions/dépréciations	0
Reports en fonds dédiés	6 467
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	26 500
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