

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 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 Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

François JEGARD
Président du Conseil d'Administration

Jégard Créatis



COMPTES ANNUELS



BILAN

ACTIF	Exercice 2024 clos le 31/12/2024			Exercice 2023 clos le 31/12/2023
	Brut	Amortissements & Dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1 847 871	1 223 995	623 876	613 136
Frais d'établissement	1 532	357	1 176	1 482
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	1 729 539	1 126 114	603 425	560 800
Fonds commercial	97 525	97 525	0	0
Autres	0	0	0	0
Immobilisations incorporelles en cours	18 776	0	18 776	0
Avances et acomptes	499	0	499	50 854
<i>Immobilisations corporelles</i>	88 376 191	30 548 304	57 827 886	50 872 637
Terrains	8 332 351	392 415	7 939 936	7 262 786
Constructions	65 101 361	22 453 128	42 648 233	40 820 991
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 937 140	2 449 493	487 646	568 965
Autres	6 999 695	5 253 268	1 746 427	1 672 447
Immobilisations corporelles en cours	1 106 568	0	1 106 568	259 723
Avances et acomptes	3 899 076	0	3 899 076	287 725
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	0	0	0	0
<i>Immobilisations financières</i>	4 521 080	287 948	4 233 132	3 665 659
Participations et créances rattachées	690 269	0	690 269	676 734
Autres titres immobilisés	3 477 875	248 472	3 229 403	2 688 489
Prêts	26 986	26 986	0	0
Autres	325 950	12 490	313 460	300 437
TOTAL I	94 745 143	32 060 248	62 684 895	55 151 432
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>	34 437	0	34 437	41 828
Matières premières et autres approvisionnements	34 437		34 437	41 828
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Créances</i>	10 811 370	86 480	10 724 890	8 507 759
Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 604 512	86 480	6 518 032	5 814 517
Créances reçues par legs et donations			0	0
Autres	4 206 858		4 206 858	2 693 241
Valeurs mobilières de placement	6 667 814	0	6 667 814	0
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	15 402 246		15 402 246	24 445 602
Charges constatées d'avance	283 165		283 165	328 150
TOTAL II	33 199 033	86 480	33 112 553	33 323 339
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	127 944 175	32 146 728	95 797 448	88 474 771

BILAN

PASSIF	Exercice 2024 clos le 31/12/2024	Exercice 2023 clos le 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 656 614	1 475 920
Fonds propres complémentaires	478 396	452 628
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 629 657	1 655 425
Apports		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 326 018	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	21 141 525	17 098 843
Autres		
Report à nouveau	12 443 121	11 619 702
Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	169 333	
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Excédent ou déficit de l'exercice	3 474 475	4 452 636
Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	648 450	
Situation nette (sous total)	40 823 789	36 755 154
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	5 049 125	2 485 312
Provisions réglementées	115 807	115 807
Total I	45 988 721	39 356 273
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 423 271	19 579 462
TOTAL II	20 423 271	19 579 462
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 985 004	710 394
Provisions pour charges	2 887 637	3 355 194
TOTAL III	4 872 640	4 065 588
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	11 261 727	13 513 820
Emprunts et dettes financières diverses	39 273	38 383
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 261 815	2 085 480
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	9 502 992	8 798 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 589	395 480
Autres dettes	949 403	630 978
Instruments de trésorerie	0	0
Produits constatés d'avance	147 018	10 763
TOTAL IV	24 512 816	25 473 448
Ecart de conversion passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	95 797 448	88 474 771

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2024 clos le 31/12/2024	Exercice 2023 clos le 31/12/2023
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	4 640 837	4 683 800
- Autres	0	0
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
- Dotation globale	55 097 505	50 632 574
- Prix de journée	3 510 218	3 306 469
- Produits de l'activité hospitalière	1 902 376	1 894 524
- Autres financements	2 021 834	2 043 888
- Subventions d'exploitation	603 741	589 972
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	20 000	20 000
Ressources liées à la générosité du public		
- Dons manuels	39 866	22 785
- Mécénats	19 000	54 296
- Legs, donations et assurances-vie	0	0
Contributions financières	86 120	86 656
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	787 943	284 285
Utilisations des fonds dédiés	2 186 831	2 254 073
Autres produits	343 970	358 618
Total I	71 260 242	66 231 940
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Variations des stocks	0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements	339 340	317 226
Variations des stocks	7 390	-6 676
Autres achats et charges externes	12 811 635	12 072 154
Aides financières	0	0
Impôts, taxes et versements assimilés	4 097 370	3 900 108
Salaires et traitements	29 019 700	27 366 076
Charges sociales	12 380 567	11 568 386
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 791 201	3 075 729
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	0	0
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	31 187	46 540
Dotations aux provisions		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	233 663	840 659
Reports en fonds dédiés	3 008 640	2 095 688
Autres charges	102 044	111 906
Total II	65 822 736	61 387 794
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 437 507	4 844 146
PRODUITS FINANCIERS		
De participations	13 457	6 684
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	231 174	35 609
Autres intérêts et produits assimilés	269 056	359 438
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	35 408	128 470
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total III	549 096	530 202

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice 2024 clos le 31/12/2024	Exercice 2023 clos le 31/12/2023
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 479	27 250
Intérêts et charges assimilées	226 956	218 494
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
Total IV	241 435	245 744
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	307 660	284 458
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	5 745 167	5 128 604
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	8 309	33 689
Sur opérations en capital	242 394	133 378
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	300 754	6 549
Total V	551 457	173 615
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	186 351	15 522
Sur opérations en capital	28 762	42 997
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 607 037	791 064
Total VI	2 822 149	849 583
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 270 692	-675 968
Participations des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôt sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	72 360 795	66 935 757
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	68 886 320	62 483 121
EXCEDENT ou DEFICIT	3 474 475	4 452 636
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	32 626	35 403
Prestations en nature	173 451	185 752
Bénévolat	664 610	623 454
Total	870 687	844 609
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	32 626	35 403
Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Prestations en nature	173 451	185 752
Personnel bénévole	664 610	623 454
Total	870 687	844 609

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 DSOL 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 a développé une activité médico-sociale très tôt, en 1993 avec la création de l'ESAT de l'Élan Retrouvé. Le pôle social s'est ensuite développé progressivement, avec la création d'appartements associatifs au milieu des années 2000, dispositif qui s'est étendu par la suite, suivi par l'installation des résidences accueils dès 2012.

La Fondation regroupe 40 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) ;
- 18 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, Unité Résidentielle, Centre médico-psycho-pédagogique , Service d'Éducation Spéciale et de Soins à Domicile ;

- 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 2024 caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan : 95.797.448 Euros
- total du compte de résultat : 72.360.795 Euros
- résultat de l'exercice : 3.474.475 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis en date du 24 juin 2025 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 **- 248.473** €uros au 31 décembre 2024 (moins-values latentes de **- 269.402** €uros au 31/12/2023).

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 31/12/2024 est de 3.932.414 €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 2024 à 4.872.640 €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 2.306.616 €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 10,68 % à 0 % pour le personnel médical et de 14,03 % à 3,08 % pour le personnel non médical
- Taux d'actualisation : 3,30 %
- 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 67.591 €uros (R.123-198 du Code de Commerce) et se décomposent ainsi :

- Les honoraires au titre du contrôle légal des comptes annuels : 66.151 €uros
- Les honoraires au titre des services autres que la certification des comptes : 1.440 €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	51.423.985	9.205.572	1.902.376	62.531.934
Subventions d'exploitation	53.200	507.362	43.179	603.741
Subventions d'investissement	2.738.718	0	0	2.738.718
Total	54.215.903	9.712.934	1.945.555	65.874.393

5) Contributions volontaires en nature

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

Leur montant est évalué à 870.687 €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 32.626 €uros,
- Prestations en nature pour un montant de 173.451 €uros,
- Bénévolat (avec le temps passé par les administrateurs) pour un montant de 664.610 €uros.

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	1 712 013,75	29 003,43	85 810,89	59 505,66	61 273,20	1 828 595,61
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes	50 854,20		29 694,60		-61 273,20	19 275,60
TOTAL (I)	1 762 867,95	29 003,43	115 505,49	59 505,66		1 847 871,21
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	7 596 946,90		8 820,00		726 584,00	8 332 350,90
Constructions	36 646 345,73	1 500 000,00	11 992,80	60 988,34	2 906 338,25	41 003 688,44
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	22 935 370,62	153 835,48	1 011 496,84	466 792,93	463 762,43	24 097 672,44
Installations techniques, matériel et outillage	2 908 767,47		88 687,22	69 320,43	9 005,58	2 937 139,84
Installations générales, agencements, aménagements divers	49 164,16			16 859,96		32 304,20
Matériel de transport	1 341 816,50		237 197,52	82 374,50		1 496 639,52
Matériel de bureau et informatique	2 924 770,96	25 157,93	168 026,74	107 899,27	1 828,75	3 011 885,11
Mobilier	2 362 996,60	14 277,38	85 460,58	110 355,37	106 486,94	2 458 866,13
Autres						
Immobilisations corporelles en cours	259 722,78	51 354,94	869 751,02		-74 260,53	1 106 568,21
Avances et acomptes	287 724,71		7 799 693,68	48 596,90	-4 139 745,42	3 899 076,07
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
TOTAL (II)	77 313 626,43	1 744 625,73	10 281 126,40	963 187,70		88 376 190,86
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations et créances rattachées	676 734,00	100,00	13 435,25			690 269,25
Autres titres immobilisés	2 957 889,50		1 043 725,27	523 739,49		3 477 875,28
Prêts	26 986,25	5 020,16		5 020,16		26 986,25
Autres	312 926,51	729,00	12 294,15			325 949,66
TOTAL (III)	3 974 536,26	5 849,16	1 069 454,67	528 759,65		4 521 080,44
TOTAL (I+II+III)	83 051 030,64	1 779 478,32	11 466 086,56	1 551 453,01		94 745 142,51

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	1 052 207	29 003	104 766	59 506		1 126 471
TOTAL (I)	1 052 207	29 003	104 766	59 506		1 126 471
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>						
Terrains	334 161		58 254			392 415
Constructions	6 766 969	210 000	1 271 704	60 988		8 187 684
Installations générales, agencements, aménagements des constructions	11 609 906	49 670	1 675 804	466 793		12 868 586
Installations techniques, matériel et outillage	2 339 802		177 887	68 195		2 449 493
Installations générales, agencements, aménagements divers	39 829		4 169	16 860		27 138
Matériel de transport	834 548		132 462	72 991		894 019
Matériel de bureau et informatique	2 383 615	19 841	213 596	105 567		2 511 484
Mobilier	1 748 309	14 192	152 560	94 434		1 820 627
Autres						
TOTAL (II)	26 057 138	293 703	3 686 435	885 829		29 151 446
TOTAL (I+II)	27 109 345	322 706	3 791 201	945 335		30 277 917

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	710 394				796 748	-26 420		-406 644	1 074 078
Provisions pour mesures Guérini	0				504 281			406 644	910 925
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)	2 606 542				233 609	-481 420	-52 115		2 306 616
Autres provisions risques et charges	747 303		2 942			-170 573			579 672
TOTAL (I)	4 065 588	0	2 942	0	1 534 639	-678 413	-52 115	0	4 872 640
PROVISIONS POUR DEPRECIATION									
Sur immobilisations :									
- incorporelles	97 525								97 525
- corporelles	383 852				1 306 061	-293 054			1 396 858
- financières	308 877				14 479	-35 408			287 948
Sur stocks et en cours	0								0
Sur comptes créances	87 742				31 187	-32 449			86 480
Sur comptes financiers	0								0
TOTAL (II)	877 995	0	0	0	1 351 727	-360 912	0	0	1 868 811
TOTAL GENERAL (I+II)	5 059 390	0	2 942	0	2 886 365	-1 039 324	-52 115	0	6 857 258
Dont dotations et reprises :									
- exploitation		0	2 942	0	1 565 825	-977 496	-52 115	0	0
- financier		0	0	0	14 479	-35 408	0	0	0
- exceptionnel		0	0	0	1 306 061	-26 420	0	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	325 950		325 950
De l'actif circulant	Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir	3 555 378	2 619 369	936 009
	Usagers et comptes rattachés	3 049 133	3 049 133	
	Autres créances	4 206 858	3 594 640	612 218
	Charges constatées d'avance	283 165	232 257	50 908
	TOTAL	11 420 485	9 495 400	1 925 085
	(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	11 252 865	1 563 488	6 130 060	3 559 317
Emprunts et dettes financières divers (1)	8 862	8 862		
Dépôts de garantie reçu	39 273		39 273	
Avances et acomptes reçus				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 261 815	2 261 815		
Dettes fiscales et sociales	9 502 992	9 502 992		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 589	350 589		
Dépôts des hospitalisés et hébergés	6 523		6 523	
Autres dettes	942 880	942 880		
Produits constatés d'avance	147 018	147 018		
TOTAL	24 512 816	14 777 643	6 175 856	3 559 317
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 826 310			

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	180 694				25 768					1 656 614
Fonds propres complémentaires	452 628										478 396
Fonds propres avec droit de reprise	0										0
Fonds propres statutaires	0					-25 768					0
Fonds propres complémentaires	1 655 425										1 629 657
Ecart de réévaluation	0										0
Réserves réglementaires :											
- investissement	14 322 621			3 153 101							17 475 721
- compensation	1 097 686			332 425							1 430 111
- trésorerie	927 567										927 567
Autres réserves	750 970	413 847		143 309							1 308 126
Total Réserves pour projet de l'entité	17 098 843	413 847		3 628 834			0		0		21 141 525
Report à nouveau	11 593 213	-382		705 329							12 298 160
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	55 322			141 808		0					197 130
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-28 833			-23 336							-52 169
Total Report à nouveau	11 619 702										12 443 121
Excédent ou déficit de l'exercice	4 452 636			-4 452 636			3 474 475				3 474 475
Situation nette (sous total)	36 755 154	594 160	0	0		0	3 474 475		0		40 823 789
Dotations consommables	0										0
Subventions d'investissement	2 485 312	64 189					2 777 970		-278 346		5 049 125
Provisions réglementées	115 807										115 807
Total	39 356 273	658 348	0	0	0	0	6 252 446	0	-278 346	0	45 988 721

Note n° 8 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS DEBIES

VARIATION DES FONDS DEBIES ISSUS DE	A l'ouverture de l'exercice	Apport partiel d'actif	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	418 771				-17 705		401 065	401 065
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	134 400				-19 200		115 200	115 200
Travaux nouveaux locaux CAJM Le Relais	439 740				-29 129		410 611	410 611
Travaux nouveaux locaux IME Une Maison en Plus	295 966		75 000		-7 628		363 338	288 338
Travaux appartements et nouveaux FAM Une Maison en Plus	311 590				-19 416		292 174	292 174
Création URAT Une Maison en Plus	390 100		50 000		-49 800		390 300	340 300
Travaux centrale incendie Centre Malvau	0		140 000		-140 000		0	0
Travaux bâtiment Nicolas CG Raby	973 989		589 040		-591 915		971 114	0
Travaux bâtiment post cure Vauchon CG Raby	1 468 210		300 000		-367 895		1 400 315	800 315
Travaux des ateliers CG Raby	3 402 722				-193 565		3 209 157	3 209 157
Reconstruction bâtiments Chevilly Larue	2 183 115				-133 699		2 049 416	2 049 416
HOP EN système d'information	284 472				-30 213		254 259	254 259
Travaux des locaux Haxo	675 629						675 629	675 629
Dématérialisation des documents	300 000						300 000	300 000
Installation des panneaux solaires	66 000						66 000	66 000
Travaux locaux Unité Résidentielle (UR)	495 854		790 403		-12 192		1 274 065	118 939
Travaux du bloc sanitaire LHSS	210 870				-15 190		195 680	195 680
Reconstruction bâtiment LHSS	0		631 177				631 177	
Divers projets	666 502	0	32 488		-22 488	0	676 502	430 632
Total (I)	12 717 929	0	2 608 108		-1 650 035	0	13 676 002	9 947 715
<u>L'EXPLOITATION SUR CONCOURS PUBLICS</u>								
Réforme et soutien psychiatrie	139 964						139 964	139 964
Surcoût Covid-19	9 588						9 588	9 588
Projets PCPE	2 536 765						2 536 765	2 496 765
Formation et remplacement CAJM - FAM & IME Une Maison en Plus	529 807		135 000				664 807	529 807
Recherche génétique	867 626						867 626	867 626
Projet Unité Résidentielle (UR)	106 000						106 000	
Reprise CMP Prévention suicide	50 000						50 000	
Démarrage CTR Malvau	0		119 167				119 167	
Divers projets	579 258	0	32 109		-2 120	0	609 247	471 738
Total (II)	4 819 008	0	286 276		-2 120	0	5 103 164	4 515 488
<u>FONDATEMENTS ABRITEES</u>								
Fondation L'Elan de pierre	29 967		15 302				45 270	23 500
Total (III)	29 967	0	15 302		0	0	45 270	23 500
<u>SUBVENTION D'EXPLOITATION</u>								
Pôle logement	32 837						32 837	32 837
Recherche génétique	613 601				-333 601		280 000	280 000
Divers projets	92 722	22 000	35 188		-50 037	0	99 873	26 535
Total (IV)	739 160	22 000	35 188		-383 638	0	412 710	339 372
<u>CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES</u>								
Pôle logement	37 365						37 365	37 365
Travaux locaux Corentin Cariou	210 000				-30 000		180 000	180 000
Reconstruction Hôpital de jour Chevilly Larue	312 917				-18 312		294 605	294 605
Aménagements des locaux Fontenay aux roses	91 795				-15 905		75 890	75 890
Radio citron	14 634				-16		14 618	14 618
Recherche génétique	143 300						143 300	115 300
Divers projets	302 165	0	36 545		-71 112	0	267 598	124 995
Total (V)	1 112 176	0	36 545		-135 344	0	1 013 377	842 774
<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 DONS</u>								
Divers projets	40 414	0	9 720		-4 050	0	46 084	29 364
Total (VII)	40 414	0	9 720		-4 050	0	46 084	29 364
<u>RESSOURCES LIEES AUX MECENATS</u>								
Divers projets	120 808	0	19 000		-13 143	0	126 665	82 898
Total (VIII)	120 808	0	19 000		-13 143	0	126 665	82 898
Total (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	19 579 462	22 000	3 010 140		-2 188 331	0	20 423 271	15 781 110

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)	-66 011					-66 011
Report à nouveau gestion contrôlée (110 - 119)	4 150 164	-382	193 517	-22 512		4 320 788
Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	7 509 060		573 456	-39 132		8 043 384
TOTAL	11 593 213	-382	766 973	-61 644	0	12 298 160

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) :	26 489		141 808	-23 336		144 961
TOTAL	26 489	0	141 808	-23 336	0	144 961

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, CPS Paris, 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		1 585 885
- Centre Malvau	-76 705	
- ESAT section sociale		9 527
- SAVS 9e Cadet		14 780
- SAVS 10e Iris		17 614
- SAVS 18e Championnet		15 568
- SAVS à Orly		403
- SAIPPH		10 772
- PCPE		29 462
- CAJM Le Relais		65 510
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		80 661
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		112 736
- URAT Une Maison en Plus		19 620
- UR (ancien PUR) Une Maison en Plus		8 000
- IME Hors les Murs les Alizés		15 128
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		476
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		1 463
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		99 631
- CMPP de Boulogne		142 102
- SESSAD Renforcé		3 166
- CTR Malvau		0
Résultats des activités contrôlées (subventions)		
- Résidences accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		1 833
- AVP 75 & AVP 92		0
Résultat des activités en gestion libre		
- Centre de recherche		0
- Fondation		521 714
- Radio citron		0
- Pôle formation		8 430
- Formation ETAP		0
- ESAT section commerciale		734 397
- Pôle logement		189
- Formation des TH au SAIPPH		0
- Fondation abritée - Fondation L'Elan de Pierre		0
- Gestion libre		52 115
SOLDE	3 474 475	3 551 180

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, CPS Paris								
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		1 585 885						1 585 885
- Centre Malvau		-76 705						-76 705
- ESAT section sociale		9 527						9 527
- SAVS 9e Cadet		14 780						14 780
- SAVS 10e Iris		17 614						17 614
- SAVS 18e Championnet		15 568						15 568
- SAVS à Orly		403						403
- SAIPPH		10 772						10 772
- PCPE		29 462						29 462
- CAJM Le Relais		65 510						65 510
- FAM & IME Une Maison en Plus (ARS)		80 661						80 661
- FAM Une Maison en Plus (DASES)		112 736						112 736
- URAT Une Maison en Plus		19 620						19 620
- UR (ancien PUR) Une Maison en Plus		8 000						8 000
- IME Hors les Murs les Alizés		15 128						15 128
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Mobile		476				514		990
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Résidentiel		1 463				19 625		21 088
- Lits Halte Soins Santé (LHSS) Périnatalité		99 631				-1 301		98 330
- CMPP de Boulogne		142 102	-141 808					294
- SESSAD Renforcé		3 166						3 166
- CTR Malvau								
- Résidences d'accueil Cléry, Choisy le Roi & Sentier		1 833						1 833
- AVP 75 & AVP 92								
- Centre de recherche								
- Fondation (siège)		521 714						521 714
- Radio citron								
- Pôle formation		8 430						8 430
- Formation ETAP								
- ESAT section commerciale		734 397						734 397
- Pôle logement		189						189
- Formation des TH au SAIPPH								
- Fondations abritées								
<u>Retraitement comptable par secteur d'activité</u>		<u>52 115</u>						
- Le sanitaire								
- Le médico-social		52 115						52 115
- La gestion libre								
TOTAUX		3 474 475	-141 808				18 838	3 351 505

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
1 585 885	146 879		14 780				294	-76 705
9 527			17 614				1 833	
65 510			15 568				521 714	
80 661			403				8 430	
112 736			10 772				189	
990			29 462				52 115	
21 088			19 620					
98 330			8 000					
3 166			15 128					
587 518								
2 565 409	146 879		131 347				584 574	-76 705
TOTAL				3 351 505				

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 2023		Excédent de l'année 2023	4 452 636
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 2022 CMPP de Boulogne	-141 808
	Total 1	0	Total 2	4 310 827
Résultat rejeté :				
Dépenses pour congés payés 2023				23 336
Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs				0
Résultat administratif 2023				4 334 163

Arrêté des comptes administratifs

Arrêté du compte administratif	Année 2022	LHSS Résidentiel	15 609
Arrêté du compte administratif	Année 2022	LHSS Mobile	78 865

Apport partiel d'actif

Résultat comptable	Année 2023	CPS Paris	-382
--------------------	------------	-----------	------

2- Affectation du résultat corrigé

Résultat corrigé à affecter de 2023	4 428 255
Excédents affectés à l'investissement	3 153 101
Réserves de compensation	332 425
Autres réserves	143 309
Report à nouveau	704 947
Excédents affectés à des mesures d'exploitation	94 474

0

Note n° 12 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Energies	637
Matériel et fournitures	9 276
Activités soignantes	5 128
Locations	134 787
Entretien et maintenance	56 276
Assurances	50 938
Documentation	6 978
Annonces et insertions	2 607
Téléphonie et informatique	5 837
Recrutement du personnel	5 400
Divers frais	5 301
TOTAL	283 165

Note n° 13 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Frais de personnel	10 500
Subvention d'exploitation	132 000
Prestations de formation	4 518
TOTAL	147 018

Note n° 14 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
Remboursement sur rémunérations	324 541
Dotation globale	494 430
Divers produits	7 206
TOTAL	826 176

Note n° 15 DETAIL DES COMPTES FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES

Détail	Montants
Fournisseurs	1 905 957
<u>Fournisseurs factures non parvenues</u>	
Activité soignante	47 492
Aide financière octroyée	1 200
Alimentation	32 944
Autres impôts et taxes	2 187
Autres prestations	781
Energies	92 680
Entretien réparations et maintenance	22 168
Fournitures	22
Frais postaux	1 985
Honoraires	32 870
Locations	49 880
Nettoyage à l'extérieur	2 059
Nettoyage maison	19 561
Personnel extérieur	625
Prestations médico-techniques	2 020
Produits pharmaceutiques	3 231
Téléphonie et informatique	43 497
Transports	656
	<u>355 858</u>
Fournisseurs d'immobilisation	<u>350 589</u>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	350 589
TOTAL	2 612 404

Note n° 16 DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Détail des charges à payer	Montants
1) Personnel et comptes rattachés	958 130
Rémunérations	9 769
Comité d'entreprise	74 915
Formations	843 557
Oppositions	508
Prime d'intéressement	29 382
2) Dettes sociales	2 408 903
Sécurité sociale	1 529 075
Retraite prévoyance	814 429
Mutuelle	65 399
3) Dettes fiscales	872 305
Prélèvement à la source	185 397
Taxes sur les salaires	323 624
Formation continue	227 165
Effort de construction	136 119
4) Dettes congés à payer	3 932 414
Personnel congés à payer	2 534 840
Charges sociales sur congés à payer	1 096 030
Charges fiscales sur congés à payer	301 544
5) Personnel autres charges à payer	1 331 240
Personnel autres charges à payer	799 112
Organismes sociaux autres charges à payer	374 800
Etat autres charges à payer	157 328
TOTAL	9 502 992

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	32 626
Les contributions en services	173 451
Les contributions en travail	664 610
	870 687

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	657 020
- part à moins d'un an	154 715
- part à plus d'un an et moins de 5 ans	420 992
- part à plus de cinq ans	81 313
b) Engagement de crédit bail	néant
c) Cautions données	
- baux Folie Régnault, 6 loyers	98 476
- ESAT	27 015
3 loyers (Paris Habitat), 17 rue du Dr Leray, Paris 13e : 5.216 €	
3 loyers (Merrer), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 15.132 €	
3 loyers (Erable), 10 passage Trubert Bellier, Paris 13e : 6.667 €	
- Foyer Post-Cure, dépôt de garantie parking 01/012/2016	595
- Institut Paul sivadon, dépôt de garantie parking 03/02/2022	1 077
- Institut Paul Sivadon, 3 bis rue La Bruyère, 75009 Paris	15 175
- 3 loyers (SCI Adenat) , SAVS 18 rue Cadet, Paris 9e	6 600
- 3 loyers (VVB), CPMS 19 rue Le Peletier, Paris 10e	14 513
- 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	3 744
- 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	2 914
- 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	29 544
- 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)	2 306 616
Engagements reçus	Montant
a) Cautions reçues	néant
Pôle logement, dépôts de garantie des loyers reçus des usagers	39 273

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 41.177 parts au capital du Crédit Coopératif, prêt 60033450 nantissement	627 949

Note n° 22 ENGAGEMENT HORS BILAN

EMPRUNTS AUPRES DES ORGANISMES BANCAIRES

Au 31 décembre 2024, l'engagement s'élève à la somme totale de se décomposant comme suit :

- capital restant dû	11 252 865
- intérêts restant dûs	----- 657 020 11 909 885

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	16 639	5 363	
- Institut Paul Sivadon	155		20 227	16 693	
- CPMS centre Georges Politzer				6 798	
- Centre Phoenix				1 307	
- CPS Paris				2 912	
- Hôpital de jour & Centre Médico Psychologique infanto juvénile de Haxo	16		5 059	4 685	
- Hôpital de jour Santos Dumont	12		3 898	238	
- Unité Mobile Interdépartementale (UMI)				5 541	
- Consultation Mobile Régionale Génétique (CMRG)				713	
- Hôpital de jour d'Orly	21		4 085	263	
- Hôpital de jour de Chevilly Larue	12		5 081	400	
- Hôpital de jour avec atelier thérapeutique de Colombes	40		5 773	1 302	
- Hôpital de jour de Malakoff	17		3 677	80	
- Hôpital de jour d'Antony	13		4 805	133	
- Hôpital de jour de Fontenay aux Roses	13		2 666		
- Centre Gilbert Raby	15	110	27 732		
- Centre Malvau		62	11 691		
- SAVS Cadet	57		17 841		100,00%
- SAVS Iris Paris	65		22 535		110,76%
- SAVS Championnet	80		26 690		106,59%
- SAVS Orly	50		17 821		97,65%
- SAIPPH	190		41 866		100,16%
- ESAT de l'Elan section sociale	177		38 617		99,79%
- Pôle de compétences et de prestations externalisées (PCPE) Le Relais Paris	85		17 888		89,44%
- Centre d'accueil de jour médicalisé (CAJM) atypique Le Relais Paris	18		5 846		105,45%
- Foyer d'accueil médicalisé (FAM) Une Maison en Plus	26		9 395		101,02%
- Institut médico-éducatif (IME) Une Maison en Plus	4		1 464		105,55%
- Institut médico-éducatif (IME) Hors les Murs les Alizés	13		2 882		107,38%
- Unité renforcée d'accueil de transition (URAT) Une Maison en Plus	6		1 666		84,53%
- Unité résidentielle (UR) Une Maison en Plus	6		428		104,23%
- SESSAD Renforcé	28		858		25,12%
- LHSS Mobile			1 550		92,70%
- LHSS Résidentiel	25		7 599		83,28%
- LHSS Périnatalité			1 319		78,89%
- CMPP de Boulogne			8 371		93,01%
Total	1 144	197	335 969	46 428	

Note n° 26 EFFECTIF MOYEN

Effectif moyen (hors TH)	641
--------------------------	-----

Note n° 27 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Dénominations	Montant
Souscription 3.400 parts au capital du CC, dossier de prêt 16134110	53 055
Souscription 601 parts au capital du CC, dossier de prêt 15176940	9 165
Souscription 40.375 parts au capital du CC, prêt 60033450 (nantissement)	627 949
	690 169
Total	690 169

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

BILAN AU 31 DECEMBRE 2024	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)	48 720
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	48 720
FONDS PROPRES	
Dotation sans droit de reprise	0
Résultat de l'exercice	0
TOTAL DES FONDS PROPRES	0
FONDS DEDIES	
Fonds dédiés (Résultat N)	15 302
Fonds dédiés (Reliquat antérieur)	29 967
Fonds dédiés sur dons affectés	0
TOTAL DES FONDS DEDIES	45 270
DETTES	
Dettes auprès des établissements bancaires	0
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	3 450
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	3 450
TOTAL PASSIF	48 720

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

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2024	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	24 040
Mécénats	0
Legs, donations & assurances-vie	0
Contributions financières	0
Utilisation des fonds dédiés	0
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	44 040
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats & charges externes	
Autres achats	
Musique	7 930
Activités artistiques	6 890
Sport	3 850
Fonctionnement des activités	7 192
Autres services extérieurs	876
Impôts & taxes	0
Salaires & traitements	0
Charges sociales	0
Frais de création / frais de gestion FA	2 000
Dotations aux amortissements	0
Dotations aux provisions/dépréciations	0
Reports en fonds dédiés	15 302
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	44 040
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