

FONDATION ŒUVRE DE LA CROIX SAINT SIMON

**35 rue du Plateau
75019 PARIS**

**SIREN : 784 809 683
APE : 8899B**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2020

FONDATION ŒUVRE DE LA CROIX SAINT SIMON

**35 rue du Plateau
75019 PARIS**

SIREN : 784 809 683

APE : 8899B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020

Aux membres de la Fondation,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Œuvre de la Croix St Simon relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1/1/2020 à la date d'émission de notre rapport.

FOCSS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2020

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note n°1 de l'annexe des comptes annuels concernant les changements de méthode de comptabilisation et de présentation des comptes annuels occasionnés par l'application du règlement ANC 2018-06 ainsi que du règlement ANC 2019-04.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les traitements comptables des subventions d'investissement, incluant la prise en compte des changements de méthode comptable pour cet exercice, sont conformes aux dispositions du règlement ANC 2018-06 et ont été correctement appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la Fondation.

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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 23/6/2021.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 23 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jégard Paris
Représenté par,

Signé électroniquement par
CONNECTIVE NV - CONNECTIVE
ESIGNATURES de la part de
François JEGARD
(f.jegard@jegardcreatis.com)
Date : 23/06/2021 18:15:06
Signé avec le code à usage
unique : 900169

François JEGARD
Président

COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31/12/2020



		31/12/2020 (selon ANC 2018-06)			31/12/2019 (selon CRC 1999-01)
		Brut	Amort.& Provision	Net	Net
ACTIF					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'Etablissement	318 043	-285 512	32 531	33 488
	Autres Immobilisations Incorporelles	2 830 359	-2 575 057	255 303	300 514
	Immobilisations Incorporelles en cours			0	0
	Terrains	3 417 884	0	3 417 884	3 717 398
	Constructions	9 862 054	-6 298 289	3 563 764	3 896 190
	Installations générales & aménagements				
	Installations techniques, Matériel et Outillage	770 096	-1 297 942	-527 845	55 080
	Autres Immobilisations Corporelles	51 652 424	-26 638 201	25 014 223	21 431 887
	Immobilisations Corporelles en cours	41 750	-1 198	40 552	0
		812 138		812 138	4 694 259
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et Créances rattachées	2 894 876	0	2 894 876	2 983 915
	Autres titres immobilisés	7 532 086	-15 405	7 516 681	4 512 448
	Prêts	956 250	0	956 250	1 020 000
	Autres Immobilisations financières	577 942	0	577 942	489 128
	TOTAL I	81 665 902	-37 111 604	44 554 298	43 134 307
	<i>Compte de Liaison</i>				
	TOTAL II	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et approvisionnements	70 260	0	70 260	37 159
	En-cours de production (biens et services)	0	0	0	0
		65 517		65 517	28 619
	Créances redevables et comptes rattachés	5 577 234	-191 739	5 385 495	3 586 294
	Autres créances	3 595 005	-160 000	3 435 005	6 533 128
	Valeurs mobilières de placement	0	0	0	5 127 824
	Disponibilités	8 700 128		8 700 128	4 516 337
		376 980		376 980	389 082
	TOTAL III	18 385 124	-351 739	18 033 385	20 218 443
COMPTES DE		0		0	0
		0		0	0
		0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		100 051 026	-37 463 343	62 587 683	63 352 750

	PASSIF	(selon ANC)	(selon CRC)
FONDS PROPRES	FONDS PROPRES		
	Fonds Propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	1 475 835	5 818 383
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation	24 852	24 852
	Fonds Propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 214 357	5 617 523
	<i>Dont réserves des activités sociales et méd-soc. ss gest. contrôlée</i>	995 762	
	Autres Fonds associatifs		
	Apports	0	0
	Legs et donations	0	0
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		671 907
FDS REPORTES / DEDIES	Report à nouveau	9 041 858	4 868 206
		-983 404	
	Excédent ou déficit de l'exercice	-453 183	-371 738
	<i>Dont Résultat des activités sociales et méd-soc. ss gest. contrôlée</i>	20 254	
	Situation nette (sous total)	16 303 719	16 629 133
	Fonds Propres consommables		
	Subventions d'investissements	20 393 925	21 547 068
	Provisions réglementées	1 615 707	1 792 869
	TOTAL I	38 313 350	39 969 070
	<i>Compte de Liaison</i>		
	TOTAL II	0	0
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		456 792
	Fonds dédiés sur autres ressources		0
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	54 136	
	Fonds dédiés	1 077 155	
PROVI SIONS	TOTAL III	1 131 291	456 792
	Provisions pour risques	489 607	765 296
	Provisions pour charges	4 952 488	4 847 701
DETTES (3)	TOTAL IV	5 442 094	5 612 997
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	585 540	1 228 551
	Emprunts et dettes financières diverses	100 135	113 203
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours	38 976	38 976
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 889 841	4 538 166
	Dettes fiscales et sociales	8 944 083	8 744 563
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	526 321	1 018 607
	Autres dettes	1 165 676	1 154 308
	Produits constatés d'avance	450 377	477 516
DE REGULAR ISATION	TOTAL V	17 700 948	17 313 890
	ECART DE CONVERSION (passif)		
	TOTAL VI	0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		62 587 683	63 352 750

FOCSS Compte de Résultat

	(selon ANC)	(selon CRC)
Ventes de marchandises		
Autres prestations		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée		27 148 633
- Dotation Globale		8 659 705
- Autres	6 078 169	8 431 712
Concours publics	67 317 469	
Subventions d'exploitation	316 857	27 910 615
Ressources liées à la générosité du public : Legs	66 764	
Ressources liées à la générosité du public : Cotisations	0	0
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 591 748	1 521 165
Utilisations des fonds dédiés	105 296	
Autres produits (hors cotisations)	305 904	285 423
TOTAL I	75 782 207	73 957 253
Charges d'exploitation (ou charges courantes non financières) (2) :		
Achats de marchandises		
Variations des stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 468 421	2 852 799
Variations des stocks matières premières et approvisionnements	2 857 932	2 877 988
Autres achats & charges externes	14 785 437	13 556 931
Impôts, taxes et versements assimilés	5 304 151	4 820 656
Salaires et traitements	34 952 351	33 823 819
Charges sociales	13 341 921	13 618 777
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	4 498 800	4 032 418
Sur immobilisations : dotation aux provisions	1 198	0
Sur actif circulant : dotation aux provisions	35 630	257 412
Pour risques et charges : dotation aux provisions	407 680	272 537
reports en fonds dédiés	210 834	
Autres charges	907 013	521 767
TOTAL II	80 771 368	76 635 104
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 989 161	-2 677 851
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III	0	0
Déficit ou excédent transféré IV	0	0
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
- redevances de crédit-bail immobilier		

FOCSS Compte de Résultat

	(selon ANC)	(selon CRC)
Produits financiers :		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	101 232	94 666
produits assimilés	42 264	217 057
Reprise sur provisions et transferts de charges	120 408	185 392
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	99 420	19 181
TOTAL V	363 324	516 296
Charges financières :		
Dotations aux amortissements et aux provisions	15 405	45 053
Intérêts et charges assimilées	38 958	56 245
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	124 154	158 735
TOTAL VI	178 517	260 033
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	184 807	256 263
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	-4 804 357	-2 421 588
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	303 835	204 724
Sur opérations en capital	3 175 738	2 828 686
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 369 857	29 799
TOTAL VII	4 849 430	3 063 209
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	498 256	869 629
Sur opérations en capital	0	6 470
Dotation aux amortissements et provisions	0	0
TOTAL VIII	498 256	876 099
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 351 174	2 187 110
Impôt sur les sociétés (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)	80 994 960	77 536 758
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	81 448 143	77 771 236
SOLDE INTERMEDIAIRE	-453 183	-234 478
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		134 445
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		271 705
Excédent ou déficit	-453 183	-371 738
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat	0	
Prestations en nature	65 855	3 734
Dons en nature	0	0
Total	65 855	3 734
Charges		
Secours en nature	0	
Mise à disposition gratuite de biens et services	62 055	
Personnel bénévole	3 800	3 734
Total	65 855	3 734

FONDATION ŒUVRE DE LA CROIX SAINT-SIMON

35 rue du plateau
CS 20004
75958 PARIS CEDEX 19

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	62 587 683 €
- Total du compte de résultat	
<i>en Charges</i>	81 448 143 €
<i>en Produits</i>	80 994 960 €
- Résultat comptable de l'exercice (<i>Déficit</i>)	- 453 182.68 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration du 23 juin 2021.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Fondation.

SOMMAIRE

Note n°1	Présentation de la Fondation Règles et méthodes comptables
----------	---

NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des dépréciations
Note n°5	Etat de créances

NOTES SUR LE PASSIF

Note n°6	Tableau de variation des fonds propres
Note n°7	Tableau explicatif du report à nouveau
Note n°8	Tableau explicatif des résultats sous contrôle de tiers financeurs
Note n°8bis	Tableau des subventions d'investissements
Note n°9	Tableau du Résultat Effectif
Note n°9bis	Tableau des Résultats N-1 et Affectation
Note n°10	Tableau des provisions pour risques et charges
Note n°11	Tableau de suivi des fonds dédiés & Fonds reportés
Note n°12	Etat des dettes

AUTRES INFORMATIONS

Note n°13	Charges à payer
Note n°14	Produits à recevoir
Note n°15	Charges constatées d'avance
Note n°16	Produits constatés d'avance
Note n°17	Charges exceptionnelles
Note n°18	Produits exceptionnels

AUTRES INFORMATIONS

Note n°19	Engagements financiers
Note n°20	Tableau de suivi des legs et donations
Note n°21	Tableau des filiales et participations
Note n°22	Immobilisations en cours
Note n°23	Tableau des effectifs

PRESENTATION DE LA FONDATION

Dès sa création, la Fondation s'oriente vers une mission sociale. En effet dès 1924, Marie de Miribel écrivait : « *le service social a pour but, en complétant l'action du médecin dont le rôle est de diagnostiquer les maladies et de les traiter, d'assister les gens dans tous les domaines par des conseils et des encouragements, et d'entreprendre toutes les démarches nécessaires* ».

Aujourd'hui, la mission de la Fondation est de répondre aux besoins sanitaires et sociaux des personnes fragilisées par la maladie, l'âge, l'isolement, les charges de famille ou l'insuffisance des ressources..., de la naissance à la fin de la vie, dans le respect de la dignité de la personne.

Elle propose une offre globale et diversifiée dans les domaines :

- Des soins à domicile (soins palliatifs, aux personnes atteintes de cancer...)
- De la prise en charge de personnes âgées dépendantes, de personnes atteintes de la maladie d'Alzheimer ou de troubles apparentés, des adolescents souffrant de troubles psychiques
- Des structures d'accueil pour enfants
- Des soins de proximité
- De la formation et recherche (soins palliatifs, formation initiale et continue...)

Composée d'une cinquantaine d'établissements, la Fondation est structurée sous forme de pôles :

- Pôle Petite Enfance => 35 établissements :
 - Etablissements d'Accueils de Jeunes Enfants,
 - Marchés Publics,
 - Relais d'Auxiliaires Parentales,
 - Protections Maternelles et Infantiles,
- Pôle Santé => 3 établissements :
 - Centres de santé et Médicaux et dentaires,
 - Hospitalisation à Domicile,
- Pôle Personnes Agées / Personnes Handicapés => 8 établissements :
 - Etablissement d'Hébergement pour Personnes Agées Dépendantes,
 - Services de Soins Infirmiers A Domicile,
 - Service d'Accompagnements Médico-Social pour Adultes Handicapés,
 - Centres d'Accueils de Jour
- Etablissements rattachés à la Direction générale => 4 établissements :
 - Centre National des Soins Palliatifs et de la Fin de Vie,
 - Institut de Formation Paramédicale et Sociale,
 - Fonctions Supports,
 - Activités propres

Selon la nature des établissements, les principales ressources proviennent de :

- La Direction Financière de la Petite Enfance (Ville de Paris),
- La Caisse d'Allocations Familiales,
- L'Agence Régionale de Santé,
- Les Conseils Départementaux,
- La Région,

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2020 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2. REGLES COMPTABLES

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

- Du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;
- Du règlement ANC n° 2019-04 relatif aux organismes gérants des établissements sociaux et médico-sociaux ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction M22 et publiée dans l'arrêté du 23 décembre 2019 relatif au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles, dit M22bis ;
- De la nomenclature des comptes prévue dans l'instruction comptable et budgétaire des établissements publics de santé M21 et applicable aux établissements de santé privés d'intérêt collectif (ESPIC).

Changements de méthodes comptables – incidence de présentation pour le bilan

A compter du 1^{er} janvier 2020, a mise en application des nouveaux règlements de l'Autorité des Normes Comptables a une incidence de plusieurs ordres dans la présentation des comptes annuels 2020 :

1) Changements de méthode de comptabilisation, application rétrospective :

L'application pour la première fois des règlements ANC n° 2108-06 et 2019-04, entraîne des changements de règles de comptabilisation des :

- Legs et donations
- Subventions d'investissements,
- Fonds dédiés.

L'impact de ces changements sur les exercices antérieurs est comptabilisé en report à nouveau pour les activités en gestion libre et en report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs pour les activités en gestion contrôlée.

2) Changements de méthode de comptabilisation, application prospective :

Les changements sont appliqués à compter de l'exercice 2020 sans impact sur les exercices antérieurs.

- Contributions volontaires en nature

3) Changement de méthode de présentation :

- Bilan et compte de résultat : les montants relatifs à l'exercice 2019 sont repris tels qu'ils ont été approuvés dans les comptes annuels 2019,

Les notes de l'annexe présentées ci-après détaillent ces changements et leurs impacts « pro-forma » sur les comptes de l'exercice clos qui sont présentés dans les tableaux de variations.

Provisions pour risques et charges

Aucun nouveau retraitement n'a été appliqué sur ce poste

Subventions d'investissement sur biens renouvelables

Des financements privés reçus au cours des exercices précédents pour financer des investissements ont été comptabilisés antérieurement en subventions d'investissement. Pour 2020, ces contributions financières ont été reclassées en fonds dédiés

Les subventions d'investissements sont reprises au résultat au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent, s'il s'agit de biens amortissables.

Provisions réglementées

La provision réglementée pour renouvellement des immobilisations est reclassée en fonds dédiés. Ce changement de classification est sans incidence sur la présentation du compte de résultat ou sur le montant du résultat de l'exercice. Le montant de cette réserve s'élève à 177 162 €

Changements de méthodes comptables – incidence de présentation pour le compte de résultat

Les reports et utilisations des fonds dédiés, présentés après le résultat exceptionnel en 2019, sont inclus dans le résultat d'exploitation. Le tableau ci-après présente les changements de regroupement des comptes à effectuer sur les comptes de 2019, pour une meilleure lecture des évolutions.

en €				
Produits d'exploitation	75 676 910	73 957 253		73 957 253
Utilisation des fonds dédiés	105 296	134 445	134 445	
Total des produits d'exploitation	75 782 206	74 091 698	134 445	73 957 253
Charges d'exploitation	80 560 535	76 635 104		76 635 104
Report en fonds dédiés	210 834	271 705	271 705	
Total des charges d'exploitation	80 771 369	76 906 809	271 705	76 635 104
Résultat d'exploitation	-4 989 163	-2 815 111	-137 260	-2 677 851
Résultat financier	184 806	256 263		256 263
Résultat exceptionnel	4 351 174	2 187 109		2 187 109
Impôt sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			-134 445	134 445
Engagements à réaliser sur les ressources affectées			-271 705	-271 705
Excédent ou déficit	-453 183	-371 739		-371 739

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Modification du périmètre des activités gérées par la Fondation

1^{er} exercice en année pleine des structures ouvertes en avril 2019 :

- Multi Accueil Louise Jay
- Multi Accueil Fuligule

Ouverture de structures en 2020 :

- Multi Accueil Galatée en juin 2020,
- Multi Accueil Agapanthe en octobre 2020,
- Multi Accueil Aquarelles en septembre 2020.

Autres

- Pour mémoire, un mandat de gestion entre la Fondation et la Compagnie des Filles de la charité de Saint Vincent de Paul a été signé en septembre 2018.
- La Fondation gère et administre en son nom et pour le compte de la Compagnie le Centre de santé situé 40 rue Miollis 75015 PARIS jusque fin 2020.
- Les négociations ont permis au début du second trimestre 2021 d'entériner la transmission du centre de santé vers la Fondation avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2021.

4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire qui a eu une incidence directe sur le fonctionnement et le financement des établissements.

Depuis le début de l'année 2021, les protocoles sanitaires sont toujours en application sur l'ensemble des établissements. L'application de jauge pour respecter un nombre plafonné de personnes présentes sur site est toujours réalisée dans les Centre d'Accueils de Jour.

Les validations budgétaires suivantes 2021 ont été arrêtées :

- L'EPRD (Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses) 2021 a été validé par l'ARS en avril 2021 pour l'ESPIC,
Un nouvel arrêté actualise pour l'HAD la garantie de financement pour 2020,
- Les conventions de tarifications entre les CAJ parisiens et la DASES ont été signées en avril 2021,
- Concernant le Pôle Petite Enfance (PPE), le dialogue de gestion avec la DFPE relatif aux négociations budgétaires 2021 est réalisé début juin 2021.

En attendant ces validations budgétaires, les versements de dotations ont été maintenus, sur la base des enveloppes de reconductions de 2020.

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

A.1. Le résultat de la gestion libre

Le résultat de la « **gestion libre** » est le résultat comptable dont l'affectation **est entièrement** sous la responsabilité de la Fondation. Il peut s'agir :

- Des activités financées par des subventions d'exploitation pour lesquelles il n'y a pas de règles en termes de reprise de résultats. Les déficits comme les excédents reviennent totalement à la fondation.

Code ETAB	ÉTABLISSEMENT
050	CRÈCHE COLLECTIVE PÉPINIÈRE (MP)
051	CRÈCHE COLLECTIVE VIALA (MP)
052	MULTIACCUEIL CHAPTAL (MP)
053	MULTIACCUEIL LES PETITS SOLEILS (DSP)
060	RELAJ AUXILIAIRES PARENTALES
100	HOSPITALISATION A DOMICILE
105	CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE
300	
301	CROIX SAINT-SIMON FORMATION
320	CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE (CSMD)
900	FONCTIONS SUPPORTS

- Des activités annexes de la « vie associative » à savoir : La gestion financière propre à la Fondation et la gestion immobilière (Site Tiphaine / Résidence sociale & foyer des Rasselins / immeuble Fontarabie / Immeuble rue du Plateau).

Code ETAB	ÉTABLISSEMENT
901	ACTIVITÉS PROPRES

Le résultat comptable de la « gestion libre » peut être affecté notamment en Report à nouveau, en réserves libres (notamment à l'investissement) ...

A.2. Le résultat de la gestion contrôlée

Le résultat de la « **gestion contrôlée** » est le résultat comptable modifié notamment par des mouvements débiteurs ou créditeurs et des reprises (dont celle relative à la reprise de résultat généralement N-2) : ce retraitement est acté par les autorités de tarification dans le cadre de l'arrêté budgétaire de l'année.

A l'issue de ces modifications, on parle alors de **résultat administratif sous contrôle de tiers de financeurs**.

Les **résultats administratifs** sont proposés par la Fondation, puis après contrôle sont validés et affectés par les autorités de tarifications.

Code	Nom de l'établissement
001	MULTI ACCUEIL CLAVEL
002	CRECHE FAMILIALE CLAVEL
003	CRECHE FAMILIALE BEAUGRENELLE
004	CRECHE FAMILIALE SAINTE AMELIE
005	MULTI ACCUEIL LA MOME
006	MULTI ACCUEIL HIPPOCAMPE
007	MULTI ACCUEIL LA SOURIS VERTE
008	MULTI ACCUEIL LA FEE TIPHAINE
009	CRECHE COLLECTIVE PETITS GAILHARD
010	MULTI ACCUEIL TAMBOUR et TROMPETTE
011	MULTI ACCUEIL SAINTE AMELIE
012	CRECHE COLLECTIVE BETHLEEM
013	CRECHE COLLECTIVE FRAMBOISE
014	CRECHE COLLECTIVE PÈRE LACHAISE
015	MULTI ACCUEIL LA PROVIDENCE
016	HALTE-GARDERIE CHAMPS DE MARS
017	HALTE-GARDERIE JARDIN DU LUXEMBOURG
018	MULTI ACCUEIL BALLON ROUGE
019	MULTI ACCUEIL LE GRAND JARDIN
020	MULTI ACCUEIL KIRIGAMI
021	LA VILLA VAUVENARGUES
022	MULTI ACCUEIL LOUISE JAY
023	HALTE-GARDERIE LA KALABANE
024	MULTI ACCUEIL SAINTE FELICITE
025	MULTI ACCUEIL AGAPANTHE
026	MULTI ACCUEIL FULIGULE
027	MULTI ACCUEIL AQUARELLE
080	PMI CHARONNE
081	PMI CROIX SAINT-SIMON
082	PMI PROVIDENCE
083	PMI CLAVEL
200	EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL
210	SSIAD PARIS
220	CAJ ETIMOË
221	CAJ MIRIBEL
222	CAJ SAINT VINCENT DE PAUL
223	CAJ GENEVIEVE LAROQUE
310	SAMSAH PARIS
311	SSIAD HAUTS DE SEINE

Le résultat de la Fondation résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres. Cela étant les affectations des résultats restent propres à chacun du fait des modalités de financement spécifiques.

A.3. Présentation du résultat global 2020 (en lien avec Note n° 8)

La présentation complète du résultat 2020 de la Fondation est approchée en 3 temps :

Résultat comptable :

- Conformément à la réglementation comptable, le résultat comptable est un **déficit de – 453 182 €, tel que présenté dans le compte de résultat.**

Résultat EFFECTIF :

- Dans le cadre de la gestion conventionnée, les reprises des résultats 2018 sur l'exercice en 2020 retenus par les autorités de tarification sont :

Pole	Etablissements	Montant
PPE	MULTI ACCUEIL CLAVEL	23 591
	CRÈCHE FAMILIALE CLAVEL	43 856
	CRÈCHE FAMILIALE BEAUGRENELLE	15 573
	CRÈCHE FAMILIALE SAINTE AMELIE	3 804
	MULTI ACCUEIL LA MÔME	3 603
	MULTI ACCUEIL HIPPOCAMPE	84 405
	MULTI ACCUEIL LA SOURIS VERTE	10 014
	MULTI ACCUEIL LA FÉE TIPHAINÉ	43 337
	MULTI ACCUEIL LES PETITS GAILHARD	255
	MULTI ACCUEIL TAMBOUR et TROMPETTE	28 694
	CRÈCHE COLLECTIVE FRAMBOISE	761
	CRÈCHE COLLECTIVE PÈRE LACHAISE	18 782
	MULTI ACCUEIL LA PROVIDENCE	4 680
	HALTE-GARDERIE CHAMPS DE MARS	1 985
	MULTI ACCUEIL LE BALLON ROUGE	21 973
	MULTI ACCUEIL LE GRAND JARDIN	15 854
	MULTI ACCUEIL KIRIGAMI	3 986
	PMI CHARONNE	4 602
	PMI CROIX SAINT-SIMON	23 010
	PMI CLAVEL	1 582
PA PH	SSIAD PARIS	7 922
	CAJ ETIMOË	19 922
	CAJ MIRIBEL	40 778
	CAJ GENEVIÈVE LARQUE	53 136
	SSIAD HAUTS DE SEINE	15 213
TOTAL		491 319

Ces reprises d'excédents atténuent le financement 2020, pour autant, elles ne sont pas agrémentées dans le compte de résultat.

Aussi, le **RESULTAT EFFECTIF** qui intègre ces reprises d'excédents, présente un **excédent global de 38 136 €.**

B - IMMOBILISATION INCORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire pour une durée variant de 3 à 5 ans.

C - 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 sont calculés sur le coût d'acquisition.

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

- | | |
|--|------------|
| • Ensemble immobilier | 8 à 20 ans |
| • Installations techniques | 5 à 10 ans |
| • Agencement, aménagements subventionnés | 3 à 10 ans |
| • Agencement, aménagements non subventionnés | 5 à 10 ans |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |

Les immobilisations en cours fin 2020 pour 854 K€, son renseignés dans la note n° 22.

D – IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont constituées :

- De la créance rattachée avec la SCI Avron : 2.894 K€
- Des autres titres immobilisés : 7.532 K€ comprenant principalement pour un montant brut : 1 Compte A Terme auprès de la Caisse d'Epargne pour une valeur de 589 K€, des parts de SCPI pour une valeur de 3.000 K€, les titres de la SCI Avron pour 206 K€, un placement en fonds euro de capitalisation pour 2 985 K€.
- Du capital restant dû d'un montant de 956 K€ relatif au prêt consenti au GHDCSS.

Sont nantis :

- 1 CAT auprès de la Caisse d'Epargne pour une valeur de 589 K€ fin 2020
(Cf. note 19)

E - STOCK

Les différentes catégories de stocks ont été valorisées au 31 décembre 2020 pour un montant total 70 260 € sur le Centre de santé médical et dentaire ainsi que sur l'EHPAD.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire du stock est inférieure à sa valeur comptable.

F - CREANCES ET DETTES

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

G – DISPONIBILITES & VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Compte tenu d'une fusion des comptes mis en place avec la « *Caisse d'Epargne* » et « *BNP Paribas* », les disponibilités présentées à l'actif du bilan concernent une compensation entre les soldes débiteurs et créditeurs :

	Caisse Epargne	BNP	Autres organismes bancaires	TOTAL
Cumul Débit	9 703 915	3 710 063	174 562	13 588 539
Cumul Crédit	-1 399 115	-3 501 290	0	-4 900 405
Solde à l'actif	8 304 800	208 773	174 562	8 688 134

La totalité du portefeuille de Valeurs Mobilières de Placements constaté fin 2019 est vendu en 2020.

H – PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivants :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Renouvellement des immobilisations (article D.314-206 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)

Dans le cadre de la réglementation du nouveau plan comptable associatif, la provision pour le renouvellement des immobilisations pour 177 162 € est reclassée en fonds dédiés à l'investissement (cf note 11)

I - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'engagement pour IFC est évalué à 4.760.919 € au 31/12/2020, contre 4.635.300 fin 2019, comptabilisé en totalité au passif du bilan.

Les hypothèses suivantes ont été retenues (Selon la méthode dite méthode actuarielle) :

- Engagement calculé sur l'ensemble du personnel,
- Rotation du personnel,
- Actualisation : 0.60 %, contre 1.50 % en 2019,
- Progression : 2%,
- Age de départ à 62 ans,
- Une probabilité de présence selon l'âge des salariés fin 2020 (à compter de 25 ans) est cette année mise en œuvre, contre un coefficient forfaitaire de 1 l'an dernier pour tout le monde,
- Taux de charges sociales retenues : 56% (*idem* 2019)

J - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER

La dette provisionnée pour congés à payer, les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans le bilan Passif, au poste « Dettes fiscales et sociales » pour un montant global chargé, tout établissement confondu, de 4.080.156 €.

Le taux moyen retenu au titre des charges patronales est de 56 % (*idem* fin 2019).

La contrepartie non financée par les autorités de contrôle figure, pour partie, au débit du compte « Dépenses différées pour congés payés » pour 1.157.609 €.

K - COMPTE EPARGNE TEMPS / PERCO

La dette compte épargne temps, les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans le bilan Passif, au poste « Dettes fiscales et sociales » pour un montant de 945.815 €.

L – RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les principales charges et produits exceptionnels sont détaillés dans la note n° 17 & 18.

Le résultat Exceptionnel est généré principalement par les opérations suivantes :

- QP de subvention investissement virée au compte de résultat : + 3 175 K€
- Aide de l'Etat dans le cadre de la mise en œuvre du chômage
Partiel au cours de l'année 2020, suite au confinement : + 1 369 K€
- Régularisation sur exercices antérieurs au titre d'une sortie d'actif – 299 K€

M – REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles : ils ne perçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

N – CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires valorisés sont :

- Similaires à l'année 2019, une évaluation des divers frais des bénévoles non sollicités pour 3 800 €
- Dans le cadre de la crise sanitaire le montant des loyers franchisés (6 mois) par certains bailleurs représente un montant de 62 055 €, pour les structures suivantes (Crèche Familiale Ste Amélie, Chèche collective Père Lachaise et Centre Accueil de Jour G. Laroque).

O – HONORAIRES

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été 76.800 € TTC (article R.123-198 du code de commerce).

P – AUTRES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Financement court terme

Afin de répondre à un éventuel besoin de financement à court terme, une autorisation de découvert est accordée par la Caisse d'épargne d'un montant de 2.000 K€ à durée indéterminée prenant effet à compter d'août 2020.

Baux à construction

La Fondation a consenti les baux à construction suivants :

- Preneur GHDCSS - 125 rue d'Avron - 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 26/11/2008 jusqu'au 31/12/2037
- Preneur Moulin vert - 18 et 18 bis rue des rasselins – 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 01/01/1996 jusqu'au 31/12/2032

Bail emphytéotique

- Preneur SOCOFAM / SOGEMAC - 6 rue du repos – 93240 STAINS
Date d'effet à compter du 29/03/2001 jusqu'au 29/03/2056

Commodat

La Fondation a consenti le contrat de commodat suivant :

- Preneur Archevêché de Paris – 16 rue de la croix saint-Simon – 75020 PARIS
Date d'effet à compter du 01/07/1992 jusqu'au 30/06/2052

Affectation hypothécaire

La Fondation a approuvé la constitution d'une affectation hypothécaire à la Ville de Paris en contre partie de sa garantie concernant le financement du bien situé 38, Rue Nicolo 16^{ème} Paris (Cf. Délibération du 25/10/2017).

NOTES RELATIVES AU POSTE DE BILAN

NOTES SUR L'ACTIF

Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Apport partiel d'actif **	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement	318 043					318 043
Autres immobilisations incorporelles	2 805 783		24 576			2 830 359
Immobilisations incorporelles en cours						0
TOTAL (I)	3 123 826	0	24 576	0	0	3 148 402
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	3 717 398			-299 514		3 417 884
Constructions	2 290 571					2 290 571
Installat. générales, aménagements des constructions	7 539 079		32 404			7 571 482
Installations techniques, matériel et outillage	757 739		12 357			770 096
Installations générales, aménagements divers	40 454 038		2 140 921		4 297 065	46 892 023
Matériel de transport	57 547					57 547
Matériel de bureau et informatique	1 662 896		454 802			2 117 699
Mobilier	1 562 923		75 062			1 637 985
Autres	864 740		82 430			947 170
Immobilisations corporelles en cours	0		41 750			41 750
Immobilisations corporelles en cours - av et actes	4 694 259		414 943		-4 297 065	812 138
TOTAL (II)	63 601 191	0	3 254 669	-299 514	0	66 556 346
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres participations *	2 983 915		1 703 838	-1 792 877		2 894 876
Autres titres immobilisés	4 512 448		3 581 469	-561 831		7 532 086
Prêts et autres immobilisations financières	1 509 128		88 814	-63 750		1 534 192
TOTAL (III)	9 005 490	0	5 374 121	-2 418 458	0	11 961 154
TOTAL (I+II+III)	75 730 508	0	8 653 367	-2 717 972	0	81 665 902

* Compte rattaché exclusivement à la SCI Avron

Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés début exercice	Apport partiel d'actif *	Dotations	Reprises	Virement poste à poste	Amortissements cumulés fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement	284 555		957			285 512
Autres immobilisations incorporelles	2 505 269		69 788			2 575 057
TOTAL (I)	2 789 824	0	70 744	0	0	2 860 568
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	1 011 964		57 731			1 069 695
Installations générales, aménagements des constructions	4 921 496		307 098			5 228 594
Installations techniques, matériel et outillage	702 659		595 282			1 297 942
Installations générales, agencements	19 872 998		3 253 520			23 126 518
Matériel de transport	57 547					57 547
Matériel de bureau et informatique	1 444 380		76 029			1 520 409
Mobilier	1 445 022		36 094			1 481 116
Autres	350 310		102 301			452 611
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (II)	29 806 377	0	4 428 056	0	0	34 234 432
TOTAL (I+II)	32 596 201	0	4 498 800	0	0	37 095 001

*

Note n° 4 TABLEAU DES DEPRECIATIONS

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Virement de poste	Montant fin exercice
Sur immobilisations :					
- incorporelles					0
- corporelles		1 198			1 198
- financières	0	15 405			15 405
Sur stocks et en cours					0
Sur comptes clients	317 524	35 630	1 414		351 739
Autres dépréciations	120 408	0	120 408		0
TOTAL	437 932	52 233	121 823	0	368 342
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		35 630	1 414		
- financière		15 405	120 408		
- exceptionnelle					

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)	956 250	63 750	892 500
	Participations et créances rattachées	2 894 876	2 894 876	
	Autres immobilisations financières	577 942		577 942
De l'actif circulant	Créances art. 35 ou 58 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir	0		
	Usagers et comptes rattachés	5 577 234	5 338 816	238 417
	Autres créances	3 540 870	3 540 870	
	Charges constatées d'avance	376 980	376 980	
TOTAL		13 924 152	12 215 293	1 708 859
	(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

NOTES SUR LE PASSIF

Note n° 6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE			Affectation résultat 2019	Affectation résultat années antérieures (PPE)		+	-	Montant fin exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04						
FONDS PROPRES	16 629 133	109 104	16 738 236	0	83 187	0	-453 182	-64 522	16 303 719
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 818 383	-4 342 548	1 475 835	0			0	0	1 475 835
- valeur du patrimoine intégré	-3 753 425		-3 753 425						-3 753 425
- apports sans droit de reprise	154 235		154 235						154 235
- legs et donations	5 075 025		5 075 025						5 075 025
- subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables	4 342 548	-4 342 548	0						0
- autres fonds			0						0
			0						0
Ecart de réévaluation sur biens sans droit de reprise	24 852		24 852						24 852
Réserves	5 617 523	109 104	5 726 627	0	487 730	0	0	0	6 214 357
Statutaires ou contractuelles	138 242		138 242						138 242
Réserves réglementées			0						0
Autres réserves réglementées :			0						0
- investissement	2 690 003	109 104	2 799 106						2 799 106
- compensation	881 314		881 314		487 730				1 369 044
- couverture du BFR (réserve de trésorerie)	1 907 964		1 907 964						1 907 964
Autres réserves	0		0						0
<i>Report à nouveau (voir note 7)</i>	<i>4 868 206</i>	<i>3 981 559</i>	<i>8 849 766</i>	<i>-874 318</i>	<i>-8 077</i>		<i>2 357</i>		<i>7 969 728</i>
<i>Résultats sous contrôle de tiers financeurs (note 8)</i>	<i>671 907</i>	<i>360 988</i>	<i>1 032 896</i>	<i>502 579</i>	<i>-396 466</i>		<i>-2 357</i>	<i>-64 522</i>	<i>1 072 130</i>
Report à nouveau (Situation nette)	5 540 113	4 342 548	9 882 661	-371 738	-404 543	0	0	-64 522	9 041 858
			0						0
Résultat de l'exercice (voir note 9 et 10)	-371 738		-371 738	371 738			-453 183		-453 183
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	23 339 937	-669 542	22 670 396	0	0	0	2 514 974	3 175 738	22 009 632
Fonds associatifs avec droit de reprise	0		0	0	0	0	0	0	0
- apports avec droit de reprise			0						0
- legs et donations	0		0						0
- subv. d'invest. affectées à des biens renouvelables			0						0
- autres fonds			0						0
Ecart de réévaluation sur biens avec droit de reprise									
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	21 547 068	-492 380	21 054 688				2 514 974	3 175 738	20 393 925
Provisions réglementées	1 792 869	-177 162	1 615 707	0			0	0	1 615 707
- provisions destinées à la couverture du besoin en fonds	116 463		116 463						116 463
- provisions pour renouvellement des immobilisations	177 162	-177 162	0						0
- amortissements dérogatoires (voir note 10)			0						0
- différences sur réalisations d'éléments d'actif	1 499 244		1 499 244						1 499 244
- autres provisions réglementées			0						0
Immobilisations grevées de droits (Commodat)			0						0
TOTAL DES FONDS PROPRES	39 969 070	-560 438	39 408 632	0	83 187	0	2 061 792	3 111 216	38 313 350

Note n° 7 TABLEAU EXPLICATIF DU REPORT A NOUVEAU

Nature du report à nouveau	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE			Affectation résultat 2019	Affectation résultat années antérieures (PPE)	-	Montant fin exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04				
Dépenses refusées (119)							0
Report à nouveau gestion libre (transfert des comptes 102xxx)	0	4 289 648	4 289 648				4 289 648
Report à nouveau gestion libre (110 - 119)	4 868 206	-308 089	4 560 118	-874 318	-8 077	2 357	3 680 080
TOTAL	4 868 206	3 981 559	8 849 766	-874 318	-8 077	2 357	7 969 728
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et méd-soc. ss gest.</i>	<i>-1 976 456</i>						<i>-2 069 316</i>

Note n° 8 TABLEAU DES RESULTATS SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS

Nature des résultats sous contrôle de tiers financeurs	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE			Affectation résultat 2019	Affectation résultat années antérieures (PPE)	+	-	Montant fin exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04					
RAN des résultats soumis à l'approbation de l'autorité de tarification (115) :	2 071 571	-1 038 676	1 032 896	502 579	-396 466	-2 357	-64 522	1 072 130
Dépenses refusées (114) :								
- dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF (114-1)	-77 647	77 647	0					0
- dépenses inopposables à l'autorité de tarification (114-2)	-248 691	248 691	0					0
Dépenses non opposables (116) :								
- amortissements comptables excédentaires différés (116-1)	0		0					0
- dépenses pour congés à payer (116-2)	-775 125	775 125	0					0
- autres droits acquis par les salariés (116-3)	0		0					0
- autres dépenses non opposables aux tiers financeurs (116-8)	-298 202	298 202	0					0
TOTAL	671 907	360 988	1 032 896	502 579	-396 466	-2 357	-64 522	1 072 130
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et méd-soc. ss gest.</i>	<i>1 022 631</i>							<i>1 085 911</i>

Note n° 8bis TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Subventions	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE			Augmentation	Diminution	quote part de subvention	sub amortie	Montant fin exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018- 06 / 2019-04					
Subv. invest. CNSA	311 600		311 600					311 600
Subv. invest. Région	1 223 482		1 223 482	92 652			-324 317	991 817
Subv. invest. Département	376 410		376 410					376 410
Subv. invest. DFPE & DASES	22 002 605		22 002 605	1 137 782			-1 758 441	21 381 947
Subv. invest. CAF	11 124 352		11 124 352	1 284 541			-26 528	12 382 364
Subv. invest. ARS	35 280		35 280					35 280
Subv. invest. Caisses de retraite	387 599	-387 599	0					0
Subv. invest. autres	551 785	-551 785	0					0
Montant BRUT	36 013 113	-939 384	35 073 729	2 514 974	0	0	-2 109 286	35 479 417
Rep. sub. inv. CNSA	-135 748		-135 748			-15 826		-151 573
Rep. sub. inv. Région	-806 163		-806 163			-96 244	324 317	-578 090
Rep. sub. inv. Département	-223 621		-223 621			-19 856		-243 477
Rep. sub. inv. DFPE & DASES	-9 048 331		-9 048 331			-1 954 936	1 758 441	-9 244 826
Rep. sub. inv. CAF	-3 789 255		-3 789 255			-1 084 263	26 528	-4 846 990
Rep. sub. inv. ARS	-15 923		-15 923			-4 613		-20 536
Rep. sub. inv. Caisses de retraite	-309 260	309 260	0					0
Rep. sub. inv. autres	-137 744	137 744	0					0
Montant REPRIS	-14 466 045	447 004	-14 019 041	0	0	-3 175 738	2 109 286	-15 085 493
TOTAL NET	21 547 068	-492 380	21 054 688	2 514 974	0	-3 175 738	0	20 393 925

Affectation

* Réserves sur investissements (cf note 6) :
* Fonds dédiés sur autres organismes (cf note 11) :

contrôle quote part sub virée au compte de résultat : -3 175 738

-109 104
-383 276
-492 380

ETABLISSEMENTS COMPTABLES		PRESENTATION RESULTAT 2020			AFFECTATION	
		Résultat comptable	Reprise de résultat	Résultat corrigé N-1	Gestion Conventionnée	Gestion non conventionnée
001	MULTI ACCUEIL CLAVEL	-41 121	23 591	-17 530	-17 530	
002	CRÈCHE FAMILIALE CLAVEL	170 425	43 856	214 281	214 281	
003	CRÈCHE FAMILIALE BEAUGRENELLE	-9 469	15 573	6 104	6 104	
004	CRÈCHE FAMILIALE SAINTE AMELIE	101 171	3 804	104 975	104 975	
005	MULTI ACCUEIL LA MÔME	-32 742	3 603	-29 139	-29 139	
006	MULTI ACCUEIL HIPPOCAMPE	-442 170	84 405	-357 765	-357 765	
007	MULTI ACCUEIL LA SOURIS VERTE	146 122	10 014	156 136	156 136	
008	MULTI ACCUEIL LA FÉE TIPHAINE	-50 244	43 337	-6 907	-6 907	
009	MULTI ACCUEIL LES PETITS GAILHARD	-106 635	255	-106 380	-106 380	
010	MULTI ACCUEIL TAMBOUR et TROMPETTE	-60 767	28 694	-32 073	-32 073	
011	MULTI ACCUEIL SAINTE AMÉLIE	-42 926	0	-42 926	-42 926	
012	CRÈCHE COLLECTIVE BETHLÉEM	-28 776	0	-28 776	-28 776	
013	CRÈCHE COLLECTIVE FRAMBOISE	4 292	761	5 053	5 053	
014	CRÈCHE COLLECTIVE PÈRE LACHAISE	-5 023	18 782	13 759	13 759	
015	MULTI ACCUEIL LA PROVIDENCE	-117 349	4 680	-112 669	-112 669	
016	HALTE-GARDERIE CHAMPS DE MARS	1 157	1 985	3 142	3 142	
017	HALTE-GARDERIE JARDIN DU LUXEMBOURG	-34 147	0	-34 147	-34 147	
018	MULTI ACCUEIL LE BALLON ROUGE	-76 131	21 973	-54 158	-54 158	
019	MULTI ACCUEIL LE GRAND JARDIN	54 602	15 854	70 456	70 456	
020	MULTI ACCUEIL KIRIGAMI	-5 165	3 986	-1 179	-1 179	
021	LA VILLA VAUVENARGUES	161 107		161 107	161 107	
022	MULTI ACCUEIL LOUISE JAY	-4 793		-4 793	-4 793	
023	HALTE-GARDERIE LA KALABANE	41 919		41 919	41 919	
024	MULTI ACCUEIL SAINTE GALATEE	55 396		55 396	55 396	
025	MULTI ACCUEIL AGAPANTHE	-82 127		-82 127	-82 127	
026	MULTI ACCUEIL FULIGULE	-61 663		-61 663	-61 663	
026	MULTI ACCUEIL POUCHET	-64 676		-64 676	-64 676	
SOUS-TOTAL 1 - CF / CC / HG / MA		-529 733	325 153	-204 580	-204 580	0
050	CRÈCHE COLLECTIVE PÉPINIÈRE (MP)	-40 985		-40 985		-40 985
051	CRÈCHE COLLECTIVE VIALA (MP)	-48 347		-48 347		-48 347
052	MULTI ACCUEIL CHAPTAL (MP)	306		306		306
053	MULTI ACCUEIL LES PETITS SOLEILS (DSP)	5 117		5 117		5 117
060	RELAJ AUXILIAIRES PARENTALES	77 295		77 295		77 295
SOUS-TOTAL 2 - MP & DSP		-6 613	0	-6 613	0	-6 613
080	PMI CHARONNE	30 543	4 602	35 145	35 145	
081	PMI CROIX SAINT-SIMON	22 634	23 010	45 644	45 644	
083	PMI CLAVEL	14 382	1 582	15 964	15 964	
SOUS-TOTAL 3 - PMI		67 560	29 194	96 754	96 754	0
PÔLE PETITE ENFANCE		-468 787	354 347	-114 440	-107 827	-6 613
100	HOSPITALISATION A DOMICILE	655 408		655 408		655 408
320	CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE (CSMD)	-209 302		-209 302		-209 302
PÔLE SANTÉ		446 105	0	446 105	0	446 105
200	EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL	-187 495	0	-187 495	-187 495	
210	SSIAD PARIS	-8 132	7 922	-210	-210	
220	CAJ ETIMOÉ	97 751	19 922	117 674	117 674	
221	CAJ MIRIBEL	-80 506	40 778	-39 728	-39 728	
222	CAJ SVP	132 053	0	132 053	132 053	
223	CAJ GENEVIÈVE LAROQUE	-8 096	53 136	45 040	45 040	
310	SAMSAH PARIS	59 779	0	59 779	59 779	
311	SSIAD HAUTS DE SEINE	14 900	15 213	30 113	30 113	
PÔLE PERSONNES ÂGÉES / PERSONNES HANDICAPÉES		20 254	136 972	157 226	157 226	0
105	CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE	21 936		21 936		21 936
300	INSTITUT DE FORMATION PARA-MÉDICALE ET SOCIALE	-27 010		-27 010		-27 010
301	CROIX SAINT-SIMON FORMATION	-52 657		-52 657		-52 657
ÉTABLISSEMENTS ET/OU SERVICES RATTACHÉES A LA DIRECTION GÉNÉRALE & A LA DIRECTION QUALITÉ		-57 731	0	-57 731	0	-57 731
900	FONCTIONS SUPPORTS	-957 879		-957 879		-957 879
901	ACTIVITÉS PROPRES	564 854		564 854		564 854
SIÈGE ET ACTIVITÉS PROPRES		-393 025	0	-393 025	0	-393 025
FOCSS		-453 183	491 319	38 136	49 399	-11 263
GESTION CONTROLÉE		-441 920	491 319	49 399	49 399	
GESTION NON CONVENTIONNÉE		-11 263	0	-11 263		-11 263
Dont Résultat des activités sociales et méd-soc. ss gest. contrôlée		20 254	136 972	157 226		

ETABLISSEMENTS		RESULTAT N-1			AFFECTATION RESULTATS					Contrôle	Commentaires
		Résultat comptable N-1	Reprise de résultat	Résultat EFFECTIF N-1	Report à nouveau excédentaire	Report à nouveau déficitaire	Résultat en instance d'affectation	Résultat Reprise en minoration de financement N+2	Dépenses différées pour congés payés		
001	MULTI ACCUEIL CLAVEL	68 760		68 760			68 760			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
002	CRÊCHE FAMILIALE CLAVEL	82 513		82 513			82 513			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
003	CRÊCHE FAMILIALE BEAUGRENELLE	-177 651		-177 651			-177 651			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
004	CRÊCHE FAMILIALE SAINTE AMELIE	45 943		45 943			45 943			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
005	MULTI ACCUEIL LA MÔME	-12 815		-12 815			-12 815			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
006	MULTI ACCUEIL HIPPOCAMPE	31 711		31 711			31 711			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
007	MULTI ACCUEIL LA SOURIS VERTE	-51 794		-51 794			-51 794			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
008	MULTI ACCUEIL LA FÉE TIPHAINE	84 692		84 692			84 692			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
009	MULTI ACCUEIL LES PETITS GAILHARD	-79 586		-79 586			-79 586			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
010	MULTI ACCUEIL TAMBOUR et TROMPETTE	6 612		6 612			6 612			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
011	MULTI ACCUEIL SAINTE AMÉLIE	-27 839		-27 839			-27 839			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
012	CRÊCHE COLLECTIVE BETHLÉEM	-17 928		-17 928			-17 928			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
013	CRÊCHE COLLECTIVE FRAMBOISE	-54 696		-54 696			-54 696			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
014	CRÊCHE COLLECTIVE PÈRE LACHAISE	12 476		12 476			12 476			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
015	MULTI ACCUEIL LA PROVIDENCE	-153 192		-153 192			-153 192			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
016	HALTE-GARDERIE CHAMPS DE MARS	-18 031		-18 031			-18 031			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
017	HALTE-GARDERIE JARDIN DU LUXEMBOURG	6 127		6 127			6 127			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
018	MULTI ACCUEIL LE BALLON ROUGE	-22 163		-22 163			-22 163			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
019	MULTI ACCUEIL LE GRAND JARDIN	85 651		85 651			85 651			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
020	MULTI ACCUEIL KIRIGAMI	-36 149		-36 149			-36 149			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
021	LA VILLA VAUVENARGUES	485 345		485 345			485 345			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
022	MULTI ACCUEIL LOUISE JAY	101 247		101 247			101 247			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
023	HALTE-GARDERIE LA KALABANE	23 354		23 354			23 354			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
024	MULTI ACCUEIL SAINTE FÉLICITÉ			0			0			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
025	MULTI ACCUEIL AGAPANTHE						0			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
026	MULTI ACCUEIL FULIGULE	12 631		12 631			12 631			0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
SOUS-TOTAL 1 - CF / CC / HG / MA		395 218	0	395 218	0	0	395 218	0	0	0	0,00
050	CRÊCHE COLLECTIVE PÉPINIÈRE (MP)	-3 177		-3 177		-3 177				0	Report à nouveau
051	CRÊCHE COLLECTIVE VIALA (MP)	21 521		21 521	21 521					0	Report à nouveau
052	MULTI ACCUEIL CHAPTAL (MP)	72 809		72 809	72 809					0	Report à nouveau
053	MULTI ACCUEIL LES PETITS SOLEILS (DSP)	39 101		39 101	39 101					0	Report à nouveau
060	RELAJ AUXILIAIRES PARENTALES	19 759		19 759	19 759					0	Report à nouveau
SOUS-TOTAL 2 - MP & DSP		150 013	0	150 013	153 190	-3 177	0	0	0	0	0,00
080	PMI CHARONNE	16 899	4 602	21 500				21 500		0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
081	PMI CROIX SAINT-SIMON	15 424	23 010	38 434				38 434		0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
083	PMI CLAVEL	-626	1 582	956				956		0	Résultat sous contrôle de tiers financeurs
SOUS-TOTAL 3 - PMI		31 697	29 194	60 891	0	0	0	60 891	0	0	0,00
PÔLE PETITE ENFANCE		576 927	29 194	606 121	153 190	-3 177	395 218	60 891	0	0	0,00
100	HOSPITALISATION A DOMICILE	-878 472		-878 472		-878 472				0	Report à nouveau
320	CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE (CSMD)	272 470		272 470	272 470					0	Report à nouveau
PÔLE SANTÉ		-606 003	0	-606 003	272 470	-878 472	0	0	0	0	0,00
200	EHPAD SAINT VINCENT DE PAUL	79 147	104 759	183 906	180 837		9 255		-6 186	0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
210	SSIAD PARIS	-133 517	191 148	57 631			54 193		3 438	0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
220	CAJ ETIMOË	-33 349	42 863	9 513		-48 354	57 868			0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
221	CAJ MIRIBEL	-153 684	39 675	-114 009		-176 406	62 397			0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
222	CAJ SVP	28 354		28 354		-47 292	75 646			0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
223	CAJ GENEVIÈVE LAROQUE	-35 595	68 704	33 109		-2 406	35 516			0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
310	SAMSAH PARIS	165 422	31 297	196 719			186 666		10 054	0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
311	SSIAD HAUTS DE SEINE	65 265	31 845	97 110			104 608		-7 498	0	Report à nouveau/Résultat ss contrôle tiers fin
PÔLE PERSONNES ÂGÉES / PERSONNES HANDICAPÉES		-17 957	510 292	492 335	180 837	-274 458	586 148	0	-192	0	0,00
105	CENTRE NATIONAL SOINS PALLIATIFS ET FIN DE VIE	10 871		10 871	10 871					0	Report à nouveau
300	INSTITUT DE FORMATION PARA-MÉDICALE ET SOINS	-16 601		-16 601		-16 601				0	Report à nouveau
301	CROIX SAINT-SIMON FORMATION	-32 263		-32 263		-32 263				0	Report à nouveau
ÉTABLISSEMENTS ET/OU SERVICES RATTACHÉES A LA DIRECTION GÉNÉRALE & A LA DIRECTION QUALITÉ		-37 993	0	-37 993	10 871	-48 864	0	0	0	0	0,00
900	FONCTIONS SUPPORTS	-537 840		-537 840		-537 840				0	Report à nouveau
901	ACTIVITÉS PROPRES	251 127		251 127	251 127					0	Report à nouveau
SIÈGE ET ACTIVITÉS PROPRES		-286 713	0	-286 713	251 127	-537 840	0	0	0	0	0,00
FOCSS		-371 738	539 486	167 747	868 495	-1 742 812	981 366	60 891	-192	0	0,00
GESTION CONTROLÉE		408 958	539 486	948 443	180 837	-274 458	981 366	60 891	-192	0	0,00
GESTION LIBRE		-780 696	0	-780 696	687 658	-1 468 354	0	0	0	0	0,00
<i>Dont Résultat des activités sociales et méd-soc. ss gest. contrôlées</i>		<i>-17 957</i>	<i>510 292</i>	<i>492 335</i>							

Note n° 10 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitements	Dotation exercice	Reprise exercice *	Montant fin exercice
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques	438 168		137 100	263 907	311 361
Provisions pour départ à la retraite	4 635 301	56 000	270 580	200 962	4 760 919
					0
					0
					0
Autres provisions risques et charges	539 529			169 714	369 815
TOTAL	5 612 997	56 000	407 680	634 583	5 442 094
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation			407 680	634 583	-226 903
- financière					0
- exceptionnelle			0	0	0

Affectation du résultat de l'exercice ... en provision (SAMSAH)

Autres affectations (à détailler)

TOTAL

56 000,00 €

0,00 €

Note n° 11 TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES et FONDS REPORTES

Situations	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE			CLOTURE EXERCICE			
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 / 2019-04	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles actions	Fonds restants à engager en fin d'exercice	dont correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
S/ subv. Fonctionnement	456 792	-456 792	0			0	
Fonds reportés liés au legs					54 136	54 136	54 136
<u>Fonds dédiés</u>						0	
Fonds dédiés à l'investissement		15 280	15 280			15 280	15 280
Fonds dédiés à l'investissement (1)		177 162	177 162			177 162	177 162
			0			0	
Fonds dédiés à l'exploitation		426 512	426 512	45 516	136 371	517 367	46 031
Fonds dédiés sur sub exploitation		15 000	15 000			15 000	
Fonds dédiés finan. autres organism					28 850	28 850	
Fonds dédiés finan. autres organism (2)		383 276	383 276	59 780		323 496	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
						0	
TOTAL	456 792	560 438	1 017 231	105 296	219 356	1 131 291	292 609

- Dont dotations et reprises :
- par affectation résultat :

105 296	210 834
	8 522

0 0

(1) en provenance du compte 142xxx (cf note n° 6)

(2) En provenance des subventions d'investissements (cf note 8 bis)

synthèse des fonds dédié par nature de Projet	Ventilation	Solde
Fonds dédiés à l'investissement		15 280
Dispositifs lumineux	11 048	
Projets informatiques	4 232	
Fonds dédiés à l'investissement		177 162
Reclassement provisions réglementées sur réserves invest	177 162	
Fonds dédiés à l'exploitation		517 367
Financement transports pour CAJ	101 408	
Actions buco dentaires / Expérimentation télémedecine	8 966	
Actions Art thérapie / Equithérapie/Hypnothérapie	9 962	
Financement contrats aidés / Formations	52 677	
Convention Formation	204 801	
Financements spécifiques crise sanitaire	127 849	
Autres	11 703	
Fonds dédiés sur sub exploitation		15 000
Financement sur subvention d'exploitation	15 000	
Fonds dédiés finan. autres organism		28 850
Financement privé sur projet musicale et tablettes	28 850	
Fonds dédiés finan. autres organism (2)		323 496
Reclassement subv. investissements sur financements priv	323 496	
(Caisses de retraite, autres, ...)		

Note n°12 ETAT DES DETTES

DETTES	Montant Brut	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an - de 5 ans	à plus de 5ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	585 540	403 313	182 228	
Emprunts et dettes financières divers (1)	100 135		100 135	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	38 976	38 976		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 889 841	5 889 841		
Dettes fiscales et sociales	8 944 083	8 944 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	526 321	526 321		
Autres dettes	1 165 676	1 165 676		
Produits constatés d'avance	450 377	450 377		
TOTAL	17 700 948	17 418 585	282 362	0
(1)				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	643 011			

AUTRES INFORMATIONS

Note n°13 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	2 203 467
2) Personnel - <i>Provision</i>	3 819 602
3) Organismes sociaux - <i>Provision</i>	2 400 357
4) Taxes dues sur les rémunérations - <i>Provision</i>	0
5) Autres charges à payer	
TOTAL	8 423 426

Note n° 14 PRODUITS A RECEVOIR

Produits	Montants
Subventions et Factures Marchés publics	921 384
Facturation salaires (Maison Blanche, Filles de la Charité)	41 188
Redevance et Loyers à recevoir (Foncia...)	15 966
Remboursements salaires OPCO	73 023
Produits Financiers et Dons	213 934
Subvention Teulade à recevoir	102 640
activité partielle	87 990
Autres	25 311
Autres	
TOTAL	1 481 435

Note n° 15 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges	Montants
Exploitation	376 980
<i>Dont Loyers et Charges</i>	136 534
<i>Dont Prestations informatiques</i>	46 340
<i>Dont Contrats de maintenance</i>	194 106
TOTAL	376 980

Note n° 16 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Exploitation	450 377
<i>Dont Formation IFSI - IDE - AS - AP - AMP</i>	386 134
<i>Dont Participations Familiales d'avance</i>	38 716
<i>Dont Divers</i>	25 527
TOTAL	450 377

Note n° 17 CHARGES EXCEPTIONNELLES

Charges	Montants
Opérations de gestion	498 256
<i>Dont régularisation de sortie d'actif sur exercices antérieurs</i>	299 514
<i>Dont refacturations sur exercices antérieurs</i>	137 768
Opérations de capital	0
Dotation aux amortissements et provisions	0
TOTAL	498 256

Note n° 18 PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits	Montants
Opérations de gestion	303 835
Opérations de capital	3 175 738
<i>Dont cessions d'immobilisations</i>	0
<i>Dont quote-part virée au compte de résultat</i>	3 175 738
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 369 857
<i>et aide de l'état versée dans la cadre de la mise en œuvre du chômage partiel</i>	1 369 856
TOTAL	4 849 430

Note n° 19 ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	2 410 485
a) intérêts restant à courir sur emprunt auprès des établissements de crédit	45 010
part à moins d'un an	26 442
part à plus d'un an et moins de 5 ans	18 568
part à plus de cinq ans	18 568
b) engagement de crédit bail (redevances restant à payer)	
- Location longue durée	
1. NATIXIS - Location flotte automobile Toyota - Fin novembre 2022	958 177
2. BNP Leasing - Location Parc multicolpiers - Fin en date du 01/01/2024	164 009
- crédit bail mobilier	
- crédit bail immobilier	
c) cautions données	
Nantissement au profit de la Caisse d'Epargne	589 856
Financement opérations d'investissements	400 000
dont intérêts courus à hauteur de 189 856 €	189 856
Cautionnement Solidaire de la CEGC	
Financement opérations d'investissements - Prêt CE n° 8796570 & C412259	
Engagements reçus	0

Note n° 20 TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations acceptés	Solde des legs et donations en début d'exercice	Complément à recevoir		TOTAL
Legs "Lacoste"	12 628	54 136		66 764
Total	12 628	54 136		66 764

Note n° 21 TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiale(s) détenue(s)	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Société civile immobilière AVRON	216 000 €	1 806 925 €	99,99%	9 961 €
Société civile de l'Œuvre	200 €	-1 244 €	75,00%	-252 €
GCSMS Maison Des Adolescents R. Debré	1 000 €	88 833 €	13,00%	
GCSMS Pôle Autonomie Santé Information	1 200 €		10,00%	
GCSMS Paris-Est	15 590 €	169 396 €	20,00%	
GCS Laboratoire LCSH	10 000 €		4,00%	
GCS PUI Paris-Est	1 000 €		20,00%	

Société civile immobilière AVRON

Réserves et report à nouveau SCI	1 580 965 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	2 894 876 €
Cautions et avals donnés par la FOCSS	Nantissement de 1 compte à terme pour un total de 589 K€ au titre de la garantie de 2 prêts consentis par la Caisse d'épargne à la SCI pour un montant initial de 5 573 503 €
Chiffre d'affaire HT de la SCI	1 800 190 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	0 €

Société civile de l'Œuvre

Réserves et report à nouveau SC	-1 192 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	1 615 €
Cautions et avals donnés par la FOCSS	
Chiffre d'affaire HT de la SC	0 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	0 €

GCSMS Maison Des Adolescents R. Debré

Réserves et report à nouveau GCSMS MDA	66 725 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	22 531 €
Cautions et avals donnés par la FOCSS	
Chiffre d'affaire HT du GCSMS MDA	543 977 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	0 €

GCSMS Pôle Autonomie Santé Information

Réserves et report à nouveau GCSMS PASI	22 874 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	NEANT
Cautions et avals donnés par la FOCSS	NEANT
Chiffre d'affaire HT du GCSMS PASI	10 323 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	0 €

GCSMS Paris-Est - CLIC

Réserves et report à nouveau GCSMS Paris-Est	301 454 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	86 845 €
Cautions et avals donnés par la FOCSS	NEANT
Chiffre d'affaire HT du GCSMS Paris-Est	979 403 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	

GCS Laboratoire LCSH

Réserves et report à nouveau GCS Labo	-875 909 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	NEANT
Cautions et avals donnés par la FOCSS	NEANT
Chiffre d'affaire HT du GCS Labo	12 036 693 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	

GCS PUI Paris-Est

Réserves et report à nouveau GCS PUI	0 €
Prêts et avances consentis par la FOCSS et non encore remboursés	NEANT
Cautions et avals donnés par la FOCSS	NEANT
Chiffre d'affaire HT du GCS PUI	0 €
Dividendes encaissés par la FOCSS	0 €

Code ETAB	Etablissement	Montant TTC	Nature de l'opération en cours
008	MULTI ACCUEIL LA FÉE TIPHAINE	18 000	
028	MULTI ACCUEIL POUCHET	176 443	Frais de pré-travaux d'aménagements
029	MULTI ACCUEIL SAINT OUEN	160 003	Frais de pré-travaux d'aménagements
SOUS-TOTAL 1 - CF / CC / HG / MA		354 446	
PÔLE PETITE ENFANCE		354 446	
100	HOSPITALISATION A DOMICILE		
320	CENTRE DE SANTÉ MÉDICAL ET DENTAIRE (CSMD)	177 118	Salle Serveur
321	CENTRE DE SANTÉ MIOLLIS	234 179	Centre de santé paris 15ème
PÔLE SANTÉ		411 297	
310	SAMSAH PARIS	4 176	realisation bureaux
311	SSIAD HAUTS DE SEINE		
PÔLE PERSONNES ÂGÉES / PERSONNES HANDICAPÉES		4 176	
300	INSTITUT DE FORMATION PARA-MÉDICALE ET SOCIALE	6 806	Reparation portail
ÉTABLISSEMENTS ET/OU SERVICES RATTACHÉES A LA DIRECTION GÉNÉRALE & A LA DIRECTION QUALITÉ		6 806	
900	FONCTIONS SUPPORTS	77 162	Migration logiciel comptable et événements indésirables + réserve informatique
901	ACTIVITÉS PROPRES		
SIÈGE ET ACTIVITÉS PROPRES		77 162	
FOCSS		853 887	

Note n° 23	TABLEAU DES EFFECTIFS en CDI
-------------------	-------------------------------------

PÔLES	Au 31/12/2019	Au 31/12/2020
	Personnes physiques	Personnes physiques
Pôle Petite Enfance	622	647
Pôle Santé	257	251
Pôle PA / PH	168	158
Etablissements rattachés à la DG ou Direction qualité	49	48
Siège	64	67
TOTAL	1 160	1 171