

FDD
Fonds de Dotation pour la gestion et la valorisation du patrimoine
pharmaceutique
Siège social : 4, avenue Ruysdael 75 008 Paris

Rapport financier

COMPTES ANNUELS
ARRETES AU 31 DECEMBRE 2023

Règles et méthodes :

Les comptes annuels du FDD ont été établis selon le référentiel relevant de la catégorie des personnes morales de droit privé à but non lucratif, « fondations de patrimoine » avec dotation, et sont ainsi explicitement visés par le règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018, intégrant l'article 1^{er} du règlement ANC n°2019-04 et les règlements ANC n°2020-08, n°2021-02, n°2022-02 et n°2022-04.

L'exercice comptable court du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023. Les comptes ont été revus par le Commissaire aux comptes désigné, le cabinet Grant Thornton, représenté par Monsieur Christian Bande.

Le Trésorier du FDD présente les comptes annuels au Conseil d'administration en vue de leur approbation.

Le rapport financier présenté contient un Compte de résultat, un Bilan, ainsi que l'examen des comptes expliquant les postes principaux.

FDD
Fonds de Dotation pour la gestion et la valorisation du patrimoine
pharmaceutique
Siège social : 4, avenue Ruysdael 75 008 Paris

PRESENTATION DES COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023 (en euros)

COMPTES DE BILAN

ACTIF	2023			2022	2023 vs 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net	Variation
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences ...	37 500,00	30 210,00	7 290,00	19 790,00	-12 500,00
Immobilisations corporelles					
Actifs inaliénables constitutifs de la dotation initiale	1 044 183,00	0,00	1 044 183,00	1 044 183,00	0,00
Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total I	1 081 683,00	30 210,00	1 051 473,00	1 063 973,00	-12 500,00
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances clients et comptes rattachés	98 867,89	0,00	98 867,89	94 784,38	4 083,51
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	35 379,11	0,00	35 379,11	44 663,93	-9 284,82
Charges constatées d'avance	4 594,00	0,00	4 594,00	705,00	3 889,00
Total II	138 841,00	0,00	138 841,00	140 153,31	-1 312,31
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 220 524,00	30 210,00	1 190 314,00	1 204 126,31	-13 812,31

- (1) Le poste « *immobilisations incorporelles* » correspond à l'investissement réalisé d'une nouvelle solution informatique pour la gestion des collections.
- (2) Le poste intitulé « *actifs inaliénables constitutifs de la dotation initiale* » correspond à l'apport initial en Œuvres d'art pour un montant global de 1 044 183 euros, réparti pour 604 673 euros par la donation « statutaire » de biens du CNOP, et par 439 510 euros par la donation « complémentaire » consentie par l'association « Sauvegarde du patrimoine pharmaceutique : amis des musées de la pharmacie ».
- (3) Le poste « *Créances clients et comptes rattachés* » correspondant au montant des prestations de services rendus qui seront facturées sur l'exercice 2024, après approbation des comptes 2023.
- (4) Les « *disponibilités* » sont constituées par la trésorerie courante en banque au 31 décembre 2023.
- (5) Le poste « *charges constatées d'avance* » correspond aux charges constatées d'avance sur le coût relatif à la prime d'assurance.

FDD
Fonds de Dotation pour la gestion et la valorisation du patrimoine
pharmaceutique
Siège social : 4, avenue Ruysdael 75 008 Paris

PASSIF	2023	2022	2023 vs 2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droits de reprise			
Fonds propres statutaires	604 673,00	604 673,00	0,00
Fonds propres complémentaires	439 510,00	439 510,00	0,00
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau	0,00	0,00	0,00
Résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00
Situation nette (sous total)	1 044 183,00	1 044 183,00	0,00
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I	1 044 183,00	1 044 183,00	0,00
FONDS REPORTEES ET DEDIES	0,00	0,00	0,00
Total II	0,00	0,00	0,00
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total III	0,00	0,00	0,00
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	11 131,00	14 904,00	-3 773,00
Dettes fiscales et sociales			
Dettes immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	135 000,00	145 039,31	-10 039,31
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total IV	146 131,00	159 943,31	-13 812,31
Ecarts de conversion Passif (V)			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 190 314,00	1 204 126,31	-13 812,31

- (6) Les Fonds Propres sont constitués de « *Dotations pérennes représentatives de biens mobiliers inaliénables* » apportées par le CNOP « statutaires » et l'association SPP « complémentaires » et sont non consommables.
- (7) Le *Résultat de l'exercice* clos au 31 décembre 2023 est égal à zéro du fait de la refacturation de l'intégralité des charges de fonctionnement du FDD.
- (8) La dette *fournisseurs* inscrite au Passif pour 11 131 euros correspond aux coûts constatés de prestataires, qui seront payés sur l'exercice 2024.
- (9) Le poste « *Autres dettes* » représente le solde du compte courant CNOP, créancier de 135 000,00 euros.

FDD

Fonds de Dotation pour la gestion et la valorisation du patrimoine pharmaceutique

Siège social : 4, avenue Ruysdael 75 008 Paris

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT			2023	2022	2023 vs 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de prestations de service			98 867,89	94 784,38	4 083,51
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges					
Autres produits					
Total I			98 867,89	94 784,38	4 083,51
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
Variation de stock					
Autres achats et charges externes			85 773,89	81 966,38	3 807,51
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et aux provisions			12 500,00	12 500,00	0,00
Dotations aux provisions					
Autres charges			594,00	318,00	276,00
Total II			98 867,89	94 784,38	4 083,51
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			0,00	0,00	0,00
PRODUITS FINANCIERS					
Total III			0,00	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES					
Total IV			0,00	0,00	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)			0,00	0,00	0,00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)			0,00	0,00	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Total V			0,00	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Total VI			0,00	0,00	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)			0,00	0,00	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I+III+V)			98 867,89	94 784,38	4 083,51
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			98 867,89	94 784,38	4 083,51
RESULTAT DE L'EXERCICE			0,00	0,00	0,00

Examen du Compte de résultat 2023 :

Ventes de prestation de service : 98 867,89 €

Il s'agit de la refacturation à établir du FDD au CNOP pour les services rendus au CNOP correspondant aux charges de l'exercice 2023 engagés pour le fonctionnement du FDD. Ces charges comptabilisées en *Charges d'exploitation* sont refacturées « à l'euro - l'euro », sans marge.

FDD
Fonds de Dotation pour la gestion et la valorisation du patrimoine
pharmaceutique

Siège social : 4, avenue Ruysdael 75 008 Paris

Charges d'exploitation : 98 867,89 €

Les Charges d'exploitation se répartissent de la manière suivante :

CHARGES D'EXPLOITATION	R 2023	R 2022	B 2023
Gestion courante	78 399,65	72 039,70	75 535,00
Fonctionnement du Service	6 061,65	6 190,40	7 035,00
Conservation et restauration des collections	11 862,00	8 259,30	8 500,00
Ressources Humaines	60 476,00	57 590,00	60 000,00
Gestion et valorisation des collections	20 468,24	22 744,68	21 465,00
Solution informatique et maintenance	19 123,68	17 487,00	17 465,00
Valorisation des collections	1 344,56	5 257,68	4 000,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	98 867,89	94 784,38	97 000,00

Comparées à l'exercice précédent, les charges de l'exercice 2023 sont en légère hausse d'environ 4K€, qui s'explique principalement par : le choix d'intensifier un peu les travaux de restauration des œuvres, l'évolution des coûts de ressources humaines, l'évolution des coûts de maintenance et l'amortissement du logiciel de gestion des collections; partiellement compensé par le choix de limiter les actions de valorisation des collections.

Comparées au budget prévisionnel de l'exercice (97K€), les charges de l'exercice 2023 sont très légèrement supérieures d'environ 2K€, qui s'explique principalement par des coûts de maintenance et d'amortissement du logiciel de gestion de collections légèrement supérieurs à la prévision, sachant que par ailleurs le différentiel financier issu du choix d'intensifier un peu les travaux de restauration des œuvres et du choix de limiter les actions de valorisation des collections est neutre.

Evénements « post clôture » :

Il n'a pas été constaté d'événements « post clôture » ayant un impact financier sur les comptes 2023.

Fait le 13 mars 2024



Xavier DESMAS
Trésorier du FDD