

Bureau de Paris
16, rue de Monceau
75008 Paris

T : +33(0) 1 42 99 66 44

www.bakertilly.fr



FONDATION SAINT JEAN DE DIEU

Fondation Reconnue d'utilité publique par décret
du 24 juillet 2012

173, rue de la Croix Nivert
75015 PARIS

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

Etats de synthèse

Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5-6

Annexe

Présentation de la Fondation Saint Jean de Dieu	7
Evènements caractéristiques de l'exercice	9
Les règles et méthodes comptables	9
Changement de méthodes comptables	12
Comptes de liaison	12
Les contributions volontaires en nature	12
Notes relatives au poste de bilan	13
Tableau des immobilisations	13
Tableau des amortissements	14
Liste des filiales et participations	14
Stock et méthodes d'évaluation	14
Etat des créances et ventilation par échéance de recouvrement	15
Valeurs mobilières de placement	15
Notes sur le passif	16
Tableau explicatif de la formation du résultat et du résultat effectif	16
Tableau de suivi des résultats	17
Tableau de variation des fonds propres	18
Tableau des provisions réglementées	18
Tableau des provisions pour risques et charges	19
Tableau des fonds dédiés liés aux legs	19
Tableau de variation des fonds dédiés	20-21
Tableau des dettes et ventilation par échéance	22
Autres informations	23
Effectif moyen	23
Engagements hors bilan	23
Informations sur les rémunérations des trois plus hauts dirigeants	25
Honoraires du Commissaire aux Comptes	25
Bénévolat	25
Compte d'emploi des ressources	26

BILAN ACTIF AU 31-12-2023

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	26 123	15 047	11 076	3 066
Frais de recherche et de développement	189 899	183 879	6 020	
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 099 170	2 030 712	68 458	91 017
Autres immobilisations incorporelles	269 445	165 343	104 102	110 512
Immobilisations incorporelles en cours	552 985		552 985	1 368
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	4 951 886		4 951 886	2 819 424
Constructions	149 818 342	80 361 728	69 456 614	65 139 083
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 534 096	11 173 507	3 360 589	2 792 001
Autres immobilisations corporelles	38 018 984	29 882 925	8 136 059	6 405 032
Immobilisations corporelles en cours	13 245 001		13 245 001	8 545 387
Avances et acomptes	9 018		9 018	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	125 000		125 000	120 000
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées	7 480 019	247 228	7 232 790	7 480 019
Autres titres immobilisés	4 955 392		4 955 392	4 877 787
Prêts	4 146 321		4 146 321	4 183 639
Autres	1 203 875	20 319	1 183 556	1 189 835
Total I	241 625 555	124 080 688	117 544 866	103 758 171
Compte de Liaison				-
ACTIF ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	272 647	882	271 765	262 436
Avances et acomptes	71 611		71 611	56 013
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	9 940 887	404 662	9 536 225	7 989 924
Créances reçues par legs ou donations	190 000		190 000	170 797
Autres	9 883 145		9 883 145	2 502 030
Valeurs mobilières de placement	34 660 413	874 983	33 785 430	18 197 866
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	40 398 459		40 398 459	42 558 597
Charges constatées d'avance	468 332		468 332	373 320
Total II	95 885 494	1 280 527	94 604 967	72 110 984
Frais d'émission des emprunts (III)	-	-	-	
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	337 511 049	125 361 215	212 149 833	175 869 154

BILAN PASSIF AU 31-12-2023

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	41 999 097	37 006 520
Fonds propres complémentaires	3 599 463	794 100
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 192 638	1 099 622
Ecart de réévaluation	106 992	
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	20 754 265	20 749 820
Réserves pour projet de l'entité	22 533 337	20 266 833
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	13 269 747	11 003 245
Autres		
Report à nouveau	- 3 689 696	- 3 218 223
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	9 733 042	- 8 022 362
Excédent ou déficit de l'exercice	- 1 507 637	1 268 867
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	- 1 533 086	180 939
Situation nette (sous total)	84 988 458	77 967 540
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	10 663 058	9 323 176
Provisions réglementées	11 187 798	8 857 609
Total I	106 839 313	96 148 325
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	315 000	666 215
Fonds dédiés	27 164 986	17 901 151
Total II	27 479 986	18 567 366
PROVISIONS		
Provisions pour risques	217 830	83 466
Provisions pour charges	7 484 991	6 152 481
Total III	7 702 821	6 235 948
DETTES		
Emp Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 415 429	34 560 082
Emprunts et dettes financières diverses	1 623 884	975 301
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 821 103	5 108 425
Dettes des legs ou donations		8 710
Dettes fiscales et sociales	13 919 577	11 696 273
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 435	797 564
Autres dettes	6 245 775	1 640 061
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	275 510	131 099
Total IV	70 127 713	54 917 515
Ecart de conversion Passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	212 149 833	175 869 154

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01-01-2023 au 31-12-2023

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	-	
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	2 632 227	2 827 912
dont parrainages		
dont ventes de prestations de services des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	2 081 307	2 428 100
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	137 893 655	119 704 812
dont concours publics et subventions d'exploitation des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	85 987 772	70 364 097
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		0
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	521 187	472 267
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie	424 531	368 300
Contributions financières	6 946 721	1 523 908
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	2 749 161	4 840 232
Utilisations des fonds dédiés	2 793 098	1 336 528
Autres produits	898 374	536 611
Total I	154 858 955	131 610 568
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-
Variation de stock		-
Achats de matières premières et autres approvisionnement	2 374 428	2 104 671
Variation de stock	- 9 328	- 8 218
Autres achats et charges externes	33 169 134	26 994 590
Aides financières		-
Impôts, taxes et versements assimilés	9 225 259	7 814 777
Salaires et traitements	64 341 118	55 906 475
Charges sociales	27 877 973	24 431 185
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 787 453	6 852 452
Reports en fonds dédiés	10 631 316	3 292 584
Autres charges	1 025 757	1 812 920
Total II	157 423 111	129 201 436
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 2 564 156	2 409 133

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 098 871	669 494
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	1 135 674	177 840
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	466 790	566 147
Total III	2 701 335	1 413 481
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 090 750	1 135 674
Intérêts et charges assimilées	1 077 697	704 269
Différences négatives de change		-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	204 030	22 136
Total IV	2 372 477	1 862 079
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	328 858	- 448 598
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	- 2 235 298	1 960 534
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	481 885	202 189
Sur opérations en capital	1 069 558	546 533
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	231 105	244 552
Total V	1 782 548	993 274
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	337 201	113 207
Sur opérations en capital	33 179	66 165
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	684 507	1 505 139
Total VI	1 054 887	1 684 512
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	727 661	- 691 238
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-	430,00
Total des produits (I + III + V)	159 342 838	134 017 323
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	160 850 475	132 748 456
EXCEDENT OU DEFICIT	- 1 507 637	1 268 867
- dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlées	- 1 533 086	180 939
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	19 397	
Bénévolat	73 725	31 856
TOTAL	93 122	31 856
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	19 397	
Personnel bénévole	73 725	31 856
TOTAL	93 122	31 856

Fondation Saint Jean De Dieu

Fondation Reconnue d'utilité publique
Siège social : 173 rue de la Croix Nivert - 75015 Paris
Comptes arrêtés le 25/04/2024 lors de la réunion du bureau

ANNEXE aux Comptes Annuels 2023

Les comptes annuels se caractérisent par les données suivantes au 31 décembre 2023 :

Total du bilan :	212.149.833 €
Résultat comptable avant reprise résultat antérieur	- 1.507.637 €
dont	
- <i>Excédent de l'activité propre</i>	25.448 €
- <i>Déficit de l'activité sous contrôle</i>	- 1 533.086 €

1 Présentation de la Fondation

1-1 L'objet social de la fondation saint jean de dieu

La Fondation Saint Jean de Dieu est une Fondation reconnue d'utilité publique depuis 2012, qui accueille, accompagne et soigne plus de 20.000 personnes chaque année, dans 6 établissements sanitaires, médico-sociaux et sociaux répartis sur Paris, Marseille et la Bretagne.

1.400 salariés y travaillent au quotidien au côté des Frères hospitaliers de Saint Jean de Dieu, animés par la conviction que tout être humain doit être pris en charge dans sa globalité, avec sa propre histoire, et dans le respect de ses droits. Selon l'enseignement légué par saint Jean de Dieu, toute personne dans le besoin est accueillie dans nos établissements sans distinction et sur la base des valeurs d'hospitalité et d'éthique qui imprègnent le professionnalisme et l'humanité des collaborateurs.

Chaque projet conduit au sein de la Fondation Saint Jean de Dieu s'inspire de l'histoire de l'Ordre hospitalier et s'incarne au travers de valeurs qui précisent l'esprit dans lequel la Fondation désire que soient déclinées toutes les actions qu'elle met en place.

S'appuyant sur l'expérience séculaire des Frères hospitaliers de Saint Jean de Dieu dans le monde entier, la Fondation Saint Jean de Dieu souhaite poursuivre sa mission en se faisant également porte-parole des personnes qu'elle accueille, en interpellant l'opinion sur le respect de leurs droits et en faisant changer le regard que la société porte sur elles.

1-2 Le périmètre de la fondation Saint Jean de Dieu

Le périmètre de la Fondation au 31 décembre 2023 se présente comme suit :

- **Centre médico-social du Croisic** : établissement pour adultes handicapés qui a une capacité de 89 lits et places autorisés. Il compte 3 établissements autonomes : une maison d'accueil spécialisée (MAS), un foyer d'accueil médicalisé (FAM) et un foyer de vie pour adultes handicapés physiques.
- **Centre d'hébergement et de réinsertion sociale Forbin** : ce centre offre 248 lits en hébergement

d'urgence, et 35 lits en hébergement d'insertion plus 13 lits supplémentaires durant la période hivernale (1^{er} novembre au 31 mars).

- **Un nouveau dispositif a été mis en place en octobre 2023 par le Centre Forbin avec l'ouverture de 22 Lits Halte Soins Santé.**
- **Le Centre médico-social Lecourbe Paris 15 :** il propose trois structures d'accueil : un Institut d'Éducation Motrice (124 places avec un internat de 35 lits dont une Maison des Répits de 20 places et un SESSAD de 15 places), une Unité Spécialisée pour Enfants Polyhandicapés (48 places) et une Maison d'Accueil Spécialisée (53 places dont 5 places d'accueil de jour).
- **EHPAD Saint-Barthélemy :** Cette maison de retraite médicalisée accueille au sein de 5 unités de vie, les personnes âgées de 60 ans minimum avec une orientation géro-psycho-geriatrique, maladies neuro-dégénératives, personnes issues de l'errance. Elle est autorisée pour 245 lits.
- **Centre Hospitalier Dinan/Saint-Brieuc :** avec une activité répartie sur 22 sites entre Dinan et Saint Brieuc, ce centre accueille les personnes en situation de détresse psychologique ou atteintes de pathologies psychiatriques. Sa capacité est de 212 lits et 123 places.

Le Service d'Accompagnement à la Vie Sociale (SAVS) « Armor » est autorisé pour 40 places dont 33 sont financées par le C.D. Il accompagne le projet de vie d'adultes handicapés psychiques en favorisant le maintien ou la restauration de leurs liens familiaux, sociaux ou professionnels et en facilitant leur accès à l'ensemble des services offerts par la collectivité.

- **Centre les Récollets-La Tremblay :** il est composé de 3 établissements et un service commun chargé de l'administration et de la gestion de ces 3 établissements : un établissement de soins de suite et de réadaptation (SSR), situé à Doué en Anjou (49), de 38 lits et 2 places d'hospitalisation de jour avec une équipe mobile de soins palliatifs, une maison d'accueil spécialisée (MAS) de 85 places accueillant des adultes polyhandicapés à partir de 20 ans, située à Saint Hilaire Saint Florent (49), se répartissant en 70 places en accueil permanent, 8 places en accueil de jour et 7 places en accueil temporaire, un établissement pour enfants et adolescents polyhandicapés (EEAP) de 27 places accueillant des enfants e adolescents polyhandicapés de 3 à 20 ans se répartissant en 22 places en internat situées sur le site des Capucins à Angers et 5 places en accueil de jour sur le site de la MAS.
- **EHPAD Vivre Ensemble :** il est composé de 3 établissements : Résidence Rose Giet, située à la Salle Vihiers (49), de 85 places d'hébergement permanent, Résidence Regina Mundi, située à la Salle Vihiers, de 60 places d'hébergement permanent et la Résidence L'Angevinière, située à la Jumellière (49) de 37 places pour personnes âgées dépendantes et 13 places d'unité pour personnes âgées désorientées, toutes en hébergement permanent.
- **Centre Sacré Cœur :** il a pour objet la gestion d'établissements médicalisés destinés à l'accueil de personnes âgées. Le centre est présent sur deux sites : la maison de Niort, 79 places en accueil permanent ou temporaire et 6 places en accueil de jour, et la maison de Cherveux, 42 places en accueil permanent ou temporaire et 12 places de Pôle d'Activités et de Soins Adaptés (PASA). Il gère, également, un village retraite à Cherveux composé de 15 pavillons adaptés aux PMR, qui au terme de travaux de réhabilitations se verra doté de 8 pavillons supplémentaires et de 4 logements meublés, et 4 appartements (meublés ou non) à Niort proches de la maison de retraite. Le centre propose un parcours résidentiel alternatif avec un Service d'Accompagnement et d'Aides à Domicile (SAAD) 7j/7. Le SAAD s'est engagé dans le Service Polyvalent d'Accompagnement et de Soins à Domicile (SPASAD) Sud Deux-Sèvres et il facilite, ainsi, la coordination des Service de Soins Infirmiers à Domicile (SSIAD).
- **Centre Saint Raphaël :** issu de la fusion avec l'association Benoît Menni, il rejoint la fondation au 1er janvier 2023. Ce centre accueille au sein de son Foyer de vie occupationnel des personnes en situation de handicap mental. 70 places dont 60 en internat et 10 en semi-internat
- **Centre Sainte Germaine :** également issu de la fusion avec l'association Benoît Menni, il rejoint la fondation au 1er janvier 2023. Ce centre accueille des personnes en situation de handicap physique et dispose de 85 places dont 49 places en foyer de vie, 30 places en foyer d'accueil médicalisé et 6 places en accueil de jour.

1-3 Les moyens mis en œuvre par la fondation Saint Jean de Dieu

Conformément à son objet social, la Fondation Saint Jean de Dieu est en quête de toutes les ressources utiles à la réalisation de ses missions notamment par :

- Les produits de tarifications des établissements ESSMS et sanitaire,
- La collecte des fonds auprès du public ;
- La mise en place de partenariats publiques et privés ;
- La réalisation de tout type d'investissement de nature à développer l'action de la Fondation ;
- La gestion rigoureuse des fonds versés par le public ;
- La réalisation de tout acte de gestion, d'administration et de disposition du parc immobilier de la Fondation en provenance de certaines libéralités dont elle bénéficie.

2-1 Événements importants de l'exercice

Au 1er janvier 2023, l'association Benoît Menni a fusionné avec la fondation ajoutant ainsi deux nouveaux centres au périmètre de la fondation, un à Marseille, l'autre à Paris. Les actifs et passifs de l'association Benoît Menni qui portait ces deux établissements ont été intégré au bilan du siège de la fondation.

2-2 Événements postérieurs à l'exercice

Aucun fait caractéristique d'importance significative n'est à signaler après la clôture jusqu'à l'approbation des comptes par le conseil d'administration.

3.1 Méthode d'intégration des comptes

La Fondation présente les comptes de son action au sein de comptes annuels qui correspondent à une seule entité juridique possédant la personnalité morale et la capacité de gérer les établissements qui lui sont attachés sous le contrôle de tiers financeurs.

La tenue de comptabilité de la Fondation est décentralisée dans les établissements.

La comptabilité de la Fondation est subdivisée en « dossiers comptables » correspondant chacun à une structure sanitaire, médico-sociale ou sociale et à un siège.

3.2 Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre (hors changements de méthodes impliqués par les nouveaux règlements et présenté en début d'annexe) ;
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du plan comptable des associations et Fondations (règlements 2018-06 et 2019-04 de l'autorité des normes comptables).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Par ailleurs, la Fondation relève aussi :

- de l'instruction comptable n°09-006-M22 du 31 mars 2009, dont le Tome 1 est applicable aux établissements privés non lucratif,
- de l'article R.314-5 du Code de l'action sociale et des familles (C.A.F.S.) qui prévoit que la liste des comptes qui doivent être obligatoirement ouverts dans les établissements gérés par une personne morale de droit privé est fixée par arrêté, les comptes non prévus étant ouverts conformément au plan comptable général.

Le plan comptable applicable aux « établissements et services privés sociaux et médico-sociaux (ESMS) relevant du I de l'article L. 312-1 du C.A.S.F. » pour l'exercice 2023 est celui mis à jour par l'arrêté du 14 décembre 2022.

Détermination du résultat

Le résultat comptable de la Fondation est déterminé par différence entre les produits et les charges.

Le résultat comptable comprend :

- Le résultat définitivement acquis des activités en propre ;
- Les résultats sous contrôle de tiers financeurs.

Les établissements sont sous contrôle des ARS ou des Conseils Départementaux qui se prononcent sur l'opposabilité des dépenses et des ressources en application de l'article R 314-52 du CASF.

En ce sens, deux niveaux de résultats apparaissent :

- **le résultat comptable** (note 7) : ce résultat respecte les principes et règles comptables en vigueur. C'est ce résultat, qui une fois consolidé, est certifié par le Commissaire aux Comptes et approuvé par le Conseil d'Administration.
- **le résultat effectif** (note 7) : correspond au « résultat comptable » auquel on ajoute la reprise du résultat ,
- **le résultat de gestion contrôlée** (note 8): correspond au résultat comptable auquel on ajoute le résultat N-2 (c'est-à-dire pour l'exercice 2023, celui de l'année 2021) et on déduit les dépenses inopposables (congrés payés et amortissements différés).

Le résultat de la Fondation résulte de la compensation entre les excédents de certains établissements ou services avec les déficits de certains établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financement utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, les résultats des établissements ne sont pas fongibles.

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles regroupent les terrains, les constructions, les agencements, le matériel...

Les coûts d'acquisition des immobilisations corporelles intègrent le prix d'achat, mais également des frais accessoires (honoraires architectes géomètres experts, assurances dommages ouvrages...).

La Fondation applique les règlements n° 2002-10, n° 2003-07 et n° 2004-06 sur les actifs.

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien (structure et ouvrages : 18 à 60 ans et autres immobilisations : 3 ans à 10 ans).

Dépréciation des immobilisations : une dépréciation est constatée dès lors que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable et que cet écart est significatif. Aucune dépréciation n'a été constatée.

Créances usagers et autres créances : par prudence, une dépréciation est comptabilisée dans la mesure où une perte probable apparaît dont les effets sont jugés réversibles.

Provisions et réserves réglementées : Les provisions réglementées correspondent aux postes suivants :

- Réserve de trésorerie attribuée sous forme de majoration de prix de journée ou de dotation au fonds de roulement (art. 4 du décret du 29 décembre 1959, art. 9 du décret du 11 août 1983, art 7 du décret du 30 décembre 1985),
- Les renouvellements des immobilisations : pour donner suite à la réforme du plan comptable applicable aux comptes ouverts au 1^{er} janvier 2020, ces comptes ne peuvent plus être utilisés et les montants de ces comptes doivent être réaffectés dans un compte de fonds dédiés de racine 1921 (hors établissements sanitaires).
- Plus-values nettes de cession d'actif (article R.314-81 et R.314-95 du CAFS, réaffirmée par l'arrêté du 12 novembre 2008),
- Amortissements dérogatoires.

Subventions d'investissement : La Fondation enregistre les subventions d'investissement dans les fonds associatifs dans les comptes compte 131 : ce compte concerne les biens non renouvelables ou les biens renouvelables dont le financement à l'issue de la durée de vie du bien sera assuré par un tiers. Dans ce cas, le montant de la subvention est à rapporter au compte de résultat en contrepartie des amortissements pratiqués sur l'immobilisation concernée.

Provisions pour risques et charges : Les comptes de provisions pour risques et charges enregistrent les provisions constituées par la Fondation pour faire face à une obligation probable mais dont le montant et/ou l'échéance reste incertaine.

La **provision pour départ en retraite** est évaluée en application de la convention collective FEHAP 51 pour tous les établissements.

Fonds dédiés : La réglementation a prévu la création de comptes spécifiques pour enregistrer les fonds reçus par la Fondation et dédiés à un projet.

Ces comptes portent le nom de fonds dédiés. Ils apparaissent sur une ligne distincte du bilan après les provisions pour risques et charges.

Les fonds dédiés à des projets émanent de la subvention versée par l'autorité de contrôle. Cette dernière signifie formellement à la Fondation qu'une partie des fonds versés est destinée à la couverture d'un projet ou d'un risque défini.

La réforme du plan comptable des entités à but non lucratif a créé un compte de fonds dédiés à l'investissement alimenté par les montants des comptes de provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations.

Les emprunts, en partie contractés avant le 1^{er} octobre 2012, ont été souscrits par les associations gestionnaires des établissements et ils ont été transférés à la Fondation.

Les engagements hors bilan donnés, portant sur des affectations hypothécaires sur biens ou droits réels immobiliers, ont été consentis, initialement, par les associations gestionnaires des établissements, antérieurement à la création de la Fondation.

Les engagements hors bilan reçus (garanties données par les collectivités territoriales) ont été donnés, initialement, au profit des associations gestionnaires des établissements, antérieurement à la création de la Fondation. Le transfert de ces garanties au profit de la Fondation a été régularisé.

Aucun changement de méthode comptable et de présentation d'estimation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les flux entre chaque comptabilité sont enregistrés au moyen de comptes de liaison. La trésorerie et les règlements aux tiers (fournisseurs, organismes fiscaux et sociaux, salariés ...) sont gérés par chaque établissement de la Fondation.

Au 31 décembre 2023, les comptes de liaison sont éliminés dans le cadre des opérations de neutralisation visant à établir les états financiers agrégés de la Fondation.

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services.

Les contributions en nature reçues sont classées en trois catégories de produits :

- Les contributions volontaires liées à la générosité du public ;
- Les contributions volontaires non liées à la générosité du public ;
- Les concours publics en nature.

Le Règlement ANC n°2018-06 apporte une nouveauté qui réside dans l'obligation de la Fondation de recenser et valoriser toutes les contributions volontaires en nature.

Les contributions volontaires apportées sont comptabilisées à l'appui des valorisations fournies par ses apporteurs ou à défaut estimées par la Fondation.

La fondation a valorisé les contributions volontaires en nature constitués de bénévolat pour les centres où cela est significatif.

Notes relatives au poste du bilan

Notes sur l'actif

Note 1- Tableau des immobilisations

Détail des immobilisations (en euro)	Valeur brute Début exercice	Reprise Exercice	Acquisitions	Cessions	Virements de poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Logiciels	1 924 450	287 734	84 892	8 007	-	2 289 070
Frais d'établissement	8 475	13 698	9 360	5 409	-	26 123
Autres immob. Incorporelles	265 096	-	4 349	-	-	269 444
Immobilisations incorporelles en cours	1 368	-	835 899	284 282	-	552 985
Avances et acomptes						-
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	2 199 389	301 432	934 500	297 698	-	3 137 622
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	2 819 424	186 555	1 962 780	16 873	-	4 951 886
Constructions et agencements générales	131 773 619	10 540 301	18 842 107	12 845 348	1 507 664	149 818 342
Instal. Tech. Mat & Out. Ind.	11 760 113	1 891 840	1 120 114	237 970	-	14 534 096
Materiel de transport	2 328 555	324 466	414 485	60 950	-	3 006 557
Materiel de bureau , inform. et mobilier	16 195 524	1 143 444	1 051 364	438 887	-	17 951 445
Autres immob. corporelles	10 322 770	6 272 626	714 886	251 467	2 163	17 060 979
Immobilisations en cours	8 545 387	1 662 760	8 023 420	3 476 737	- 1 509 827	13 245 003
Biens reçus par legs ou donation destinés à être cédés	120 000	-	5 000	-	-	125 000
Avances et acomptes		9 018				9 018
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	183 865 391	22 031 010	32 134 156	17 328 232	-	220 702 325
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations	7 480 019	-	-	-	-	7 480 019
Autres titres immobilisés	4 877 787	762	77 535	693	-	4 955 391
Prêts	4 183 639	-	139 884	177 202	-	4 146 321
Autres immobilisations financières	1 189 835	13 917	68 404	68 281	-	1 203 875
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	17 731 280	14 679	285 823	246 176	-	17 785 607
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	203 796 060	22 347 120	33 354 479	17 872 106	-	241 625 554

Note 2- Tableau des amortissements

Détail des Amortissements (en euro)	Valeur début Exercice	Dossiers repris	Dotation	Reprise	Virements de poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Logiciels	1 829 021	94 736	112 062	5 107	-	2 030 712
Frais d'établissement	5 409	8 289	1 350	-	-	15 048
Frais de recherche et de développement	4 413	175 135	4 331	-	-	183 879
Autres immob. Incorporelles	154 585	-	10 758	-	-	165 343
<i>Total des Immobilisations Incorporelles</i>	1 993 428	278 160	128 501	5 107	-	2 394 982
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	-	-	-	-	-	-
Constructions et agencements générales	66 558 615	9 330 405	4 777 877	381 089	-	80 285 808
Instal.Tech. Mat & Out. Ind.	8 968 112	1 663 778	763 659	222 043	-	11 173 507
Materiel de transport	1 831 972	311 081	178 917	62 354	-	2 259 616
Materiel de bureau , inform. et mobilier	15 680 088	981 711	657 723	514 912	725	16 805 335
Autres immob. corporelles	4 929 752	5 257 997	792 630	161 681	- 725	10 817 974
<i>Total des Immobilisations corporelles</i>	97 968 541	17 544 972	7 170 806	1 342 078	-	121 342 239
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés						-
Prêts						-
Autres immobilisations financières						-
<i>Total des Immobilisations Financières</i>	-	-	-	-	-	-
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	99 961 969	17 823 132	7 299 307	1 347 185	-	123 737 221

Note 3 – Liste des filiales et participations

En milliers d'euros

GCS OUDINOT – COGNACQ-JAY

Capital	16 335
Capitaux propres autres que le capital	440
Quote-part du capital détenu (en pourcentage)	40
Valeur comptable brute des titres détenus	6 667
Valeur comptable nette des titres détenus	6 420
Chiffre d'affaires H.T. du dernier exercice écoulé	26 850
Résultat du dernier exercice clos	-725

Provision pour dévaluation des titres	247
---------------------------------------	-----

Note 4 - Stock et méthodes d'évaluation

La valeur brute des stocks 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.

Note 5 – Etat des créances et ventilation par échéance de recouvrement

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	7 480 019	-	7 480 019
Prêts	4 146 321	175 018	3 971 303
Autres	1 203 875	-	1 203 875
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	9 940 887	9 940 887	-
Créances reçues par legs ou donations	190 000	190 000	-
Autres	9 883 146	9 883 146	-
Charges constatées d'avance	468 332	468 332	-
Total	33 312 580	20 657 383	12 655 197
Prêts accordés en cours d'exercice	38 626	-	38 626
Prêts récupérés en cours d'exercice	175 018	-	-

Produits à recevoir

	Montant
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir	574 135
Personnel - produits à recevoir	29 843
Charges sociales - produit à recevoir	343 878
Impôts et taxes - produits à recevoir	67 026
Divers - produits à recevoir	5 665 863
Disponibilités - produits à recevoir	147 118
Total	-

Note 6 - Valeurs mobilières de placement

Au 31 décembre 2023, les valeurs mobilières de placement s'élèvent à 34 660 413 € (montant brut).

Les valeurs mobilières de placement, hors coupons ou dividendes courus, figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition qui s'élève à 34 513 430 €. Leur valeur liquidative, à la même date, s'élève à 39 662 161 € : la plus-value globale nette latente n'a pas été comptabilisée.

Une provision pour dépréciation a été comptabilisée pour 834 176 € correspondant aux moins-values latentes constatées sur certains titres des portefeuilles.

Notes sur le passif

Note 7 - Tableau explicatif de la formation du résultat et du résultat effectif

Le résultat comptable de la Fondation est un déficit de - 1 507 637 € et le résultat effectif est de - 1 875 952 € qui se décompose ainsi :

Etablissements	Résultat Comptable	Résultat Effectif
SAVS DINAN	56 112	56 112
CHRS FORBIN	329 548	- 32 966
EHPAD Saint Barthélemy	59 109	59 109
CMS Le Croisic	- 169 522	- 169 522
CMS LECOURBE	571 131	571 131
RECOLLETS médico-Social	- 604 301	- 604 301
VIVRE ENSEMBLE	- 596 438	- 596 438
SACRE CŒUR	- 1 065 050	- 1 065 050
SAINT RAPHAEL	- 39 712	- 45 512
SAINTE GERMAINE	- 73 963	- 73 963
RESULTAT GESTION CONTROLEE	- 1 533 086	- 1 901 400
CH DINAN	526 854	526 854
RECOLLETS SANITAIRE	- 58 815	- 58 815
Institut de formation	2 312	2 312
FORBIN gestion propre	310 283	310 283
SACRE CŒUR	1 420	1 420
SIEGE	- 756 606	- 756 606
RESULTAT GESTION PROPRE	25 448	25 448
RESULTAT GLOBAL	- 1 507 637	- 1 875 952

Note 8 - Tableau Suivi des résultats

	Gestion Contrôlée	Gestion propre	Total
Résultat Comptable	- 1 533 086 €	25 448 €	- 1 507 637 €
Résultat administratif	- 1 746 272 €	25 448 €	- 1 720 824 €

Le détail par établissement se présente comme suit :

	RESULTAT	RESULTAT	RESULTAT EFFECTIF	DEPENSES	RESULTAT ADMINISTRATIF
	COMPTABLE	ADM.ANTERIEUR		INOPPOSABLES CONGES PAYES	
CH. DINAN	526 854		526 854		526 854
SAVS DINAN	56 112		56 112		56 112
CH DINAN - ST BRIEUC	582 966		582 966		582 966
EHPAD ST BARTHELEMY	59 109		59 109		59 109
CHRS	245 763	- 362 514	- 116 750,90	- 9 338	- 126 089
LHSS	83 785		83 785,33		83 785
Gestion propre	310 283		310 283		310 283
FORBIN	639 831	- 362 514	277 317	- 9 338	267 979
SAINT RAPHAEL	- 39 712	- 5 800	- 45 512	29 615	- 15 897
I.E.M	- 174 149		- 174 149		- 174 149
USEP	551 995		551 995		551 995
MAS	193 285		193 285		193 285
CMS LECOURBE	571 131		571 131		571 131
SAINTE GERMAINE	- 73 963		- 73 963	109 765	35 802
MAS	- 50 320		- 50 320		- 50 320
FOYER	- 119 202		- 119 202		- 119 202
CMS LE CROISIC	- 169 522		- 169 522		- 169 522
LES RECOLLETS	- 58 815		- 58 815		- 58 815
INSTITUT DE FORMATION	2 312		2 312		2 312
Les Romans - La Tremblaye	- 604 301		- 604 301		- 604 301
LES RECOLLETS/ LA TREMBLAYE	- 660 804		- 660 804		- 660 804
VIVRE ENSEMBLE	- 596 438		- 596 438		- 596 438
SACRE CŒUR	- 1 063 630		- 1 063 630	25 086	- 1 038 544
SIEGE S.L	- 212 354		- 212 354		- 212 354
SIEGE	- 544 252		- 544 252		- 544 252
TOTAL FONDATION	- 1 507 638	- 368 314	- 1 875 952	155 128	- 1 720 824

Note 9 – Tableau de variation des Fonds Propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	A.P.A.	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Fonds propres sans droit de reprise	37 800 620	7 661 490	- 213 551	350 000	-	45 598 559
Fonds associatifs avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-
Fonds propres avec droit de reprise	1 099 622	85 938	-	7 078	-	1 192 638
Ecart de réévaluation	-	106 992		-	-	106 992
Réserves	41 016 654	1 518 922	468 544	283 482	-	43 287 603
<i>dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>11 003 245</i>	<i>1 518 922</i>	<i>464 099</i>	<i>283 482</i>	-	<i>13 269 748</i>
Report à nouveau	- 3 218 221	- 1 360 691	1 215 025	138 172	463 980	- 3 689 695
<i>dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>- 8 022 362</i>	<i>- 1 227 435</i>	<i>- 199 765</i>	-	<i>283 481</i>	<i>- 9 733 042</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	1 268 866	201 152	- 1 470 019	- 1 507 638	-	- 1 507 637
<i>dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	<i>180 939</i>	<i>201 151</i>	<i>- 382 090</i>	<i>- 1 533 086</i>	-	<i>- 1 533 086</i>
Situation nette	77 967 540	8 213 803	- 0	- 728 906	463 980	84 988 458
Fonds propres consommables	-	-		-	-	-
Subventions d'investissement	9 323 175	92 785		2 041 281	794 183	10 663 058
Provisions réglementées	8 857 608	1 876 787		684 508	231 105	11 187 799
TOTAL	96 148 324	10 183 374	- 0	1 996 883	1 489 267	106 839 314

Note 10 - Tableau des provisions réglementées

Provisions réglementées	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Couverture du besoin en fonds de roulement des ESSMS	710 926	-	-	710 926
Provisions relatives aux autres éléments de l'actif	6 703 214	682 312	221 759	7 163 768
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Provision spéciale de réévaluation	1 562 604	-	-	1 562 604
Plus-values réinvesties	190 010	-	-	190 010
Produits financiers des ESSMS	709 020	-	-	709 020
Plus-values de cession d'éléments d'actif	858 621	2 195	9 346	851 470
TOTAL	10 734 395	684 507	231 105	11 187 797

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation
Financières
Exceptionnelles

-	-
-	-
684 507	231 105

Note 11 - Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Transfert A.P.A	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	83 466	150 133	192 429	176 660	217 830
Garanties données aux clients	-	-	-	-	-
Pertes sur marchés à terme	-	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-	-
Perte de change	-	-	-	-	-
Charges sur legs ou donations	-	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	5 896 330	1 086 710	106 375	215 050	7 091 715
Restructurations	0	-	-	-	0
Impôts	-	-	-	-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	256 151	46 139	84 432	175 418	393 275
Créance	-	-	-	-	-
TOTAL	6 235 948	1 282 982	383 237	567 127	7 702 821
Répartition des dotations et reprises :					
Exploitation	-	1 282 982	383 237	-	-
Financières	-	-	-	-	-
Exceptionnelles	-	-	-	-	-

Note 12 - Tableau des fonds reportés liés aux legs

FONDATION SAINT JEAN DE DIEU					
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS					
	SOLDE au 01/01/2023	TRANSFERT	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE au 31/12/2023
CMS LECOURBE : ASSURANCE VIE HAUSWALD	249 644			249 644	0
ASSURANCE VIE COURTOIS	8 984			8 984	0
ASSURANCE VIE BEL	109 500			109 500	0
LEGS DIOT	16 000			16 000	0
C.H. DINAN : SUCCESSION Mme PICHEREAU LEGATAIRE UNIVERSEL	182 087			57 087	125 000
SIEGE : LEGS D'UNE SOMME EN NUMERAIRE SUCCESSION M. ANDRE BOURGEOIS	100 000				100 000
SIEGE : SUCCESSION DELAUNAY	0		90 000		90 000
TOTAL	666 215	0	90 000	441 215	315 000

Note 13 - Tableau de variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE :	A l'ouverture de l'exercice	A P A	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS								
Fonds dédiés CPOM	4 000					- 1 800	2 200	
Dettes comp. 2023	230 000					- 227 853	2 147	
Fonds dédiés ARS LHSS	-		265 000	4 605			260 395	
Fonds dédiés invest.	111 349			20 242			91 107	35 000
Fonds dédiés à l'exploitation	330 591			50 308			280 283	248 165
SIGNALITIQUE	8 708						8 708	8 708
Climatisation service ados	29 717			2 000			27 717	
4 lèves personne	14 956			816			14 140	
Lits médicalisés internat USEP	2 714			321			2 393	
Soutien travaux MAS	19 456			140			19 316	19 456
Rénovation 4 chambres	50 000			360			49 640	49 640
Système informatique via trajectoire	8 405			621			7 784	
Aménagement salle hypostimulation	18 204			1 614			16 590	
Travaux cuisine, terrain, gymnase	152 662			7 489			145 173	
Tables de change pour enfants polyhandicapés	4 196			618			3 578	
Equipeement pour le QVT MAS	7 110			747			6 363	
CNR 2023 IEM			1 011 464	295			1 011 168	
CNR 2023 USEP			14 314				14 314	
Formation	26 603		20 000				46 603	
Dépenses de Personnel	118 116		55 600	-			173 716	118 116
Evaluation externe	5 800	-	-	-			5 800	5 800
Investissements CNR 2012	2 212		-	2 212			-	
CNR 2021	250 000		-	-			250 000	250 000
CNR 2023			77 100				77 100	
PASA DE NUIT	140 000		276 000	92 000			324 000	
CNR PAI QUOTIDIEN 2021	17 589		-	3 833			13 756	
CNR FRAIS FI 2023			145 184				145 184	
Fonds dédiés HTU			43 278				43 278	
- Divers mat investissement 2018	6 841			2 281			4 561	
- CNR 2019 pour rapprochement établissements	5 000						5 000	
PROV RENOUVLT RAILS	21 116			2 841			18 275	
EEAP CNR démenagent Tremblaye	95 701						95 701	95 701
EEAP/MAS Rail	30 696			6 848			23 848	
MAS extension 1 et 2	4 003 370		150 000	178 588			3 974 782	
MAS CNR invest	24 878			842			24 036	
CNR Transform. Offre SMR 2024			134 000	1 649			132 351	
CNR Rem. Mod. Interes			18 666				18 666	
TOTAL	5 739 991	-	2 210 605	381 271	-	- 229 653	7 339 672	830 586
Subventions d'exploitation								
Fonds dédiés form. CAFDES		1 197					1 197	
F. D. ARS CITS pour charg personnel		16 127					16 127	
F. D. ARS provision CPAM 2015		24 460					24 460	
F.D ARS CNR PAI projet investis		1 100 000					1 100 000	
Association ABM fonds dédiés		25 500		20 903			4 598	
Fonds dédiés subvention		2 893				- 2 893	-	
ARS PSYCHO.	45 000						45 000	
Subvention ARS pour contrat CAE formation AS	-						-	
CNR ARS accordés 2018 à 2021	41 535			39 681			1 854	
du compte 15 transférés en 19 IEM	-						-	
CNR ARS accordés 2018 à 2021	74 616			29 881			44 735	
du compte 15 transférés en 19 MAS	-						-	
CNR ARS accordés 2018 à 2021	52 242			21 911			30 331	
du compte 15 transférés en 19 USEP	-						-	
CNR ARS accordés 2020 à 2021	-						-	
CNR ARS Frais de déménagement	40 896			30 124			10 772	
CNR ARS subvention maison des soins pour 2023	250 000			250 000			-	
CNR ARS 2023 IEM	-		132 745	132 745			-	
CNR ARS 2023 MAS	-		55 033				55 033	
ARS	2 807 939		671 719	187 871			3 291 788	2 193 861
CD	19 000						19 000	19 000
Droits des Usagers	67 646			2 139			65 507	
Contrôle de gestion	37 683						37 683	37 683
Manif intérêt	190 716			8 202			182 514	
Galerie	4 000						4 000	4 000
FOND DEDIES ASSO POSTE RH	-		72 471	12 770			59 701	
FONDS DEDIES A INVESTISSEMENT			42 254	1 643			40 611	
SUBV. EXPLOIT	18 158					- 18 158	-	
ARS FRAIS FI	112 277					- 112 277	-	
Télémédecine	16 000			16 000			-	
Formation	21 519			21 519			-	
Prév.Yoga chaise	4 800			750		- 4 050	-	
Crise sanitaire	20 580			20 580			-	
CNR 2023 QUALITE DES SOINS, NON CONSOMMES			13 158			- 13 158	-	
TOTAL	3 824 607	1 170 177	987 380	796 719	-	- 150 536	5 034 910	2 254 544

VARIATION DES FONDS DÉDIÉS ISSUS DE :	À l'ouverture de l'exercice	APA	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières d'autres organismes								
Fonds dédiés sur dons affectés		21 335					21 335	
Fonds dédiés sur dons manuels		15 000		3 710		1 575	9 715	
Ordre hospitalier			400 000				400 000	
BRUNEAU	14 625					840	13 785	
CHARVET	18 643					1 071	17 572	
AAJIIPH 2 Réhabilitation	8 536					1 047	7 489	
Véhicule Frigo	628					206	422	
AAJIIPH 4 Investissement	6 118					1 200	4 918	
AAJIIPH 6 Meuble Frigo	12 208					2 393	9 815	
Ordre hospitalier			1 030 000				1 030 000	
Fonds dédiés contribution autres organismes	1 243 495		53 291	85 006			1 211 780	
Subvention ERASMUS	6 249			6 249			-	
MNH Trophée Handi	3 000						3 000	
KLESIA aide aidants	20 000						20 000	
Fondation de France	3 250						3 250	
OETH Mobilier Handi	341			141			200	
Aides aidant	2 673						2 673	
Dons AAJI	1 093 317			86 072		8 984	1 016 228	
BOLLORE	128 629			8 769			119 860	
Subvention DRIFP maison des soins 2024			200 000				200 000	
Subvention AAJI Diglor 3 bornes tactiles 2024			8 946				8 946	
ACEF subvention fauteuil pour le sport 2023			4 565	138			4 428	
Subvention AAJI SPM Protection murale gymnase 2023			2 229	139			2 090	
Subvention AAJI ABIOZ réthonographe 2023 MDS			7 296	486			6 810	
Subvention AAJI 2023 divers matériels pour QVT			8 066	1 477			6 590	
Subvention AAJI 2023 aménagement unités vies IEM			32 302	3 717			28 585	
Subvention AAJI 2023 divers matériels médicales			5 991	788			5 204	
Subvention AAJI 2023 poignées sureté MDRE			5 543	762			4 780	
Subvention AAJI 2023 divers matériels et travaux MDS			60 991	1 366			59 625	
Subvention AAJI 2023 Lit réglable Ergosolution			10 011	729			9 282	
Subvention AAJI 2023 Travaux MAS de rénovation			509 245	7 802			501 443	
Subvention AAJI 2023 aménagement salle snoezelen p/2024			15 944				15 944	
Subvention AAJI 2023 aménagement infirmerie p/2024			13 963				13 963	
Subvention AAJI 2023 2 fauteuils EMS			3 229	354			2 875	
Subvention AAJI 2023 aménagement lieux de vie MAS Carrelaine			37 969	759			37 210	
Subvention AAJI 2023 aménagement appartements transition			18 082				18 082	
AAJI	1 076 705			105 086			971 619	
Capital Energy	40 316			2 160			38 156	
Fondation France	36 850						36 850	36 850
ARESATO	9 130			180			8 950	
Truffaut	1 761			1 761			0	
MNEH	4 000			4 000			-	
CMB	7 300			7 300			-	
Trophées hospitalité			6 000				6 000	
Trophées hospitalité			10 000				10 000	
crédit agricole			7 500				7 500	
CCAH	9 498			3 222			6 275	
Investissements AAJI transf	185 248		-	25 364			159 884	
AAJIIPH 2016	15 123		-	5 000			10 123	
AAJIIPH RAILS PLAFOND	165 617		-	28 510			137 107	
Bail à construction	1 045 419		55 291				1 100 710	
Hopitaux AUX. Paris			36 864	6 182			30 682	
Ordre hospitalier			2 000 000				2 000 000	
ERASMUS Mobilité	18 958						18 958	
- Construction 2010	213 928			21 129			192 799	
- Rail Rose Giel	13 143			2 841			10 302	
- Rail Jumelière	23 775			4 375			19 400	
Subvention AAJ			1 000 000				1 000 000	
poste accueil RG 23-24			37 500				37 500	
Fonds dédiés sur dons manuels affec	33 315			9 608			23 707	
Fonds dédiés sur dons manuels af	6 317						6 317	
Esperencia	9 360						9 360	
Fonds dédiés Asso (Jeunes inf)			140 807	3 558			137 248	
Fonds dédiés ASSO			6 344				6 344	
Convention Contrib.Fi	2 192 279			121 793			2 070 486	
Ordre hospitalier	-		430 000				430 000	
TOTAL	7 669 752	36 335	6 157 968	560 530	-	652	13 304 177	36 850
Ressources liées à la générosité du public								
Transfert dons par siège pimatériel visio	2 947						2 947	
Ressources liées à la générosité du public	16 092		10 000	6 735			19 357	
Dons AGOSJD 2015	271						271	
Dons de fiers	1 610						1 610	
Legs DIOT			16 000				16 000	
Divers dons du public pour achat matériel investissements	12 439			4 436			8 002	
Transfert dons versés au siège pour visio conférence	2 947						2 947	
Legs BEL versé par la Fondation			109 499	18 358			91 141	
Assurance vie Hausswald			161 489	1 799		88 156	247 846	
Dons pour travaux hall de USEP	15 473			1 649			13 824	
Dons reçus entraîneur jambe	6 260			1 383			4 877	
Divers dons du public pour achat matériel investissements 2022	8 365			1 866			6 500	
Autorefractometre dons STERIMED	6 499			1 511			4 988	
Assurance vie FUMERY	-		219 530	255 336		255 336	219 530	
Dons générosité du public reçus du sièges 2023	-			2 394		31 652	29 259	
SIEGE Transfert	7 332						7 332	
DON VISIOCONFERENCE	4 483			2 245			2 238	
Comité de Dons			110 000				110 000	
DONS MANUELS	474 355		517 411	449 309			542 457	
LEGS, DEVOLUTION	4 661						4 661	
- Dons Ecrans	3 264			831			2 433	
- Dons Comité FSJD	76 000			9 252			66 748	
Siège séjour adapté	4 500						4 500	
Sièges Cirques	9 500						9 500	
VIR F° SDJD DON ESPERANCIA						5 615	5 615	
Fonds Dédicés MAS						25 880	25 880	
Fonds dédiés SSR Autes			23 337			11 461	11 876	
Fonds dédiés SSR Autes			18 096				18 096	
Sièges socio este	9 803			4 013			5 790	
TOTAL	666 801	-	1 185 362	761 115	-	395 179	1 486 227	
TOTAL GENERAL	17 901 150	1 206 512	10 541 316	2 499 635	-	15 642	27 164 986	3 121 980

Note 14 - Tableau des dettes et ventilation par échéance

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (*)	-	-	-	-
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :	41 415 429	3 323 869	10 959 105	27 132 456
- à 1 an au maximum à l'origine	-	-	-	-
- à plus de 1 an à l'origine	41 415 429	3 323 869	10 959 105	27 132 456
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)	1 623 884	607 184	593 039	423 661
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 821 103	5 821 103	-	-
Dettes des legs et donations	-	-	-	-
Dettes fiscales et sociales	13 919 577	13 919 577	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	826 435	826 435	-	-
Autres dettes (**)	6 245 775	6 245 775	-	-
Produits constatés d'avance	275 510	275 510	-	-
TOTAL	70 127 714	31 019 453	11 552 144	27 556 116
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	9 581 573	-	-	-
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 910 591	-	-	-
(**) Dont envers les associés	-	-	-	-

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	1 371 961
Personnel - congés à payer	3 143 793
Personnel - autres charges à payer	1 144 081
Charges s/provision congés à payer	1 543 482
Organismes sociaux à payer	533 515
Etat charges a payer	92 916
Autres charges à payer	516 327
Total	8 346 074

Autres informations

Note 15 – Effectif moyen

	Hommes	Femmes	Total	Effectif Equivalent
				Temps plein
Cadres	68	161	229	187
Employés	256	1590	1846	1355
Ouvriers	81	87	168	161
Contrat apprentissage	10	16	26	20
Contrat de qualification	0	1	1	1
Contrat retour emploi	0	0	0	0
Contrat initiative emploi	4	6	10	7
Total	419	1861	2280	1730

Au 31/12/2023, l'effectif des personnels salariés de la Fondation s'élevait à 2 280, soit 1 730 postes E.T.P. (Équivalents Temps Pleins).

Note 16 – Engagements hors bilan

Indemnité de départ à la retraite

Les indemnités de départ en retraite au 31/12/2023 ont été évaluées en retenant les hypothèses ou éléments suivants :

- Age de départ prévu : 65 ans,
- Taux de rotation des salariés : faible pour les cadres et moyen pour les non-cadres,
- Taux de progression des salaires : 1 % pour les cadres et non cadres
- Taux de charges sociales et fiscales : 53 %,
- Taux d'actualisation : 3.17 %,
- Table de mortalité utilisée : INSEE 2016-2018
- CCN 1951 (FEHAP)

Les montants des indemnités de départ en retraite calculés au 31/12/2023 sont :

Le montant de la provision pour indemnité de départ à la retraite, figurant au bilan au 31/12/2023, s'élève à 7 162 948 €.

CENTRE	Valeur probable de l'indemnité à verser à	Dette actuarielle au 31/12/23 (€)
DINAN	13 115 670	3 500 756
LECOURBE	3 747 540	661 605
STE GERMAINE	797 451	132 498
LE CROISIC	1 653 768	422 553
VIVRE ENSEMBLE	2 240 571	459 509
LES ROMANS / LA TREMBLAYE	1 594 630	472 079
LES RECOLLETS	926 892	274 958
SC ANJOU	384 826	113 647
ST BARTHELEMY	2 000 640	453 318
FORBIN CHRS et LHSS	862 438	146 873
ST RAPHAEL	761 052	226 830
SACRE CŒUR	1 272 196	288 905
SIEGE	271 325	9 417
FONDATION	29 628 999	7 162 948

Le montant de la provision pour indemnités de départ à la retraite figurant au bilan au 31/12/23 s'élève à 7 091 715 €.

Engagements donnés :

SIEGE :

- Nantissement de valeurs mobilières de placement en garantie de prêts bancaires accordés aux établissements :

Centre Hospitalier DINAN – Saint Brieuc : nantissement, accordé au profit du CMB-Caisse de Dinan, de 2 716 parts de SCPI Primopierre pour un montant de 488 880 € en garantie de 7 prêts accordés à l'établissement (échéance 2024, 2026, 2031, 2033, 2034 et 2038) dont le montant total des capitaux restant dus s'élève au 31/12/23 à 3 891 598 €.

- Hypothèque : Centre Hospitalier DINAN – Saint Brieuc :
- privilège de prêteurs de deniers pour 1.200.000 € sur les bâtiments acquis à Saint Brieuc en 2018 au profit du CMB-Caisse de Dinan en garantie du prêt accordé à l'établissement pour l'acquisition des bâtiments.

C.M.S. Lecourbe : hypothèques conventionnelles sur le droit au bail à construction portant sur l'ensemble immobilier 223 rue Lecourbe à Paris (15^{ème}) pour les montants de 8.796.877 €, 4.800.000 €, 3.200.000 € et 2.035.000 €, soit un total de 18.831.877 €, au profit du Département de Paris qui s'est porté garant auprès de la CDC du remboursement des prêts contractés par l'établissement.

C.H.R.S Forbin : hypothèque légale sur le droit au bail emphytéotique portant sur l'ensemble immobilier 35-41 rue de Forbin à Marseille (2^{ème}) pour un montant de 1.378.537 € au profit de la CDC en garantie des 2 prêts consentis en 2015 à l'établissement.

EHPAD Saint Barthélemy : hypothèque conventionnelle sur le droit au bail à construction portant sur l'ensemble immobilier 72 avenue Claude Monet à Marseille (14^{ème}) au profit de :

Crédit Mutuel de Bretagne – Caisse de Dinan à hauteur de 1.524.490 €

Crédit Mutuel ARKEA à hauteur de 2.134.286 €, 2.896.531 € et 1.829.388 €, soit un total de 6.860.205 €

Crédit Mutuel de Marseille – Caisse de Saint Marguerite à hauteur de 1.067.143 €

en garantie des prêts et crédits par signature consentis à l'établissement par ces banques.

Le compte de titres détenu par le siège de la fondation chez Arkea (Federal Finance) est nanti à hauteur de 270 000 EUR.

CMS LE CROISIC

Nantissement de 1.175 parts de SCPI Primopierre et de 1.203 parts de SCPI Primovie pour un montant total de 455 709 € au profit du CMB-Caisse de Dinan en garantie d'un prêt contracté en 2018 d'un montant initial de 1.954.000 €

C.H. DINAN-SAINT BRIEUC:

Nantissement de parts de SCPI en garantie de prêts accordés par le CMB-Caisse de Dinan :

- 1.848 parts Primovie (375.144 €) en garantie d'un prêt de 1.900.000 € à échéance 07/2033 (capital dû au 31/12/23 : 1 053 442 €)
- 842 parts Primopierre (151.560 €) en garantie d'un prêt de 700.000 €, accordé en 06/2018, à échéance 06/2033 (capital restant dû au 31/12/2023 : 513 333 €)

EHPAD SAINT BARTHELEMY :

Nantissement d'un compte à terme d'un montant de 31.000 € (échéance 16/10/2023) en garantie d'un prêt bancaire accordé par le CMB – Caisse de Dinan à échéance 09/2028 (capital dû au 31/12/23 : 68 062 €).

Nantissement de 281 parts de SCPI Primovie (57.043 €) en garantie d'un prêt de 228.000 € accordé par le CMB - Caisse de Dinan en mars 2019 à échéance mars 2039 (capital dû au 31/12/23 : 172 670 €).

EHPAD VIVRE ENSEMBLE

Nantissement de compte pour un montant de 2 000 000 EUR sur un prêt dont le capital restant dû au 31/12/23 est de 76 338 €.

Engagements reçus :

Garantie du Département de Paris pour le remboursement des prêts CDC contractés par le CMS Lecourbe à hauteur de 18.831.877 €.

Garantie de la Ville de Marseille pour le remboursement des prêts CDC contractés par le CHRS Forbin à hauteur de 2.187.961 €.

Garantie de la Caisse de Garantie du Logement Locatif Social (CGLLS) pour le remboursement des prêts CDC contractés par le CHRS Forbin à hauteur de 1.378.537 €.

Note 17 - Information sur les rémunérations des trois plus hauts dirigeants

Au sein de la Fondation, les trois plus hauts dirigeants visés par l'article 20 de la loi sur le volontariat associatif du 23 Mai 2006 sont des bénévoles, non rémunérés.

Note 18 - Honoraires du Commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes pour l'exercice 2023 s'élèvent à 196 796 € TTC.

Note 19 – Bénévolat

Le bénévolat n'a été valorisé que lorsqu'il représente un montant significatif.

Pour le CMS du Croisic, l'action des bénévoles (réalisée par une bénévole et l'association Bol d'Air) représente 3 815 heures qui représentent, sur la base du smic horaire, un montant de 43 949 €.

Pour le Sacré Cœur, ces contributions volontaires des bénévoles représentent 1704 heures qui sur la base du SMIC horaire brut chargé représentent un montant de 29 776 €.

Au siège, un mécénat de compétences a été mis en place avec la société Synchrone qui a mis à disposition de la fondation un consultant à partir de septembre 2023 pour travailler sur le projet de mise en place d'un système de gestion financière intégré.

Ce mécénat de compétences représente 64 jours en 2023 et un montant de 19 397 €.

Note 20 - Compte d'emploi des ressources

La Fondation Saint Jean de Dieu a fait, au moyen de son site internet, une campagne de collecte auprès du public au cours de l'exercice 2023.

Par décret n° 2019-504 du 22 mai 2019, le seuil à partir duquel un organisme est tenu d'établir un compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public est applicable aux exercices comptables clos à compter du 1er juin 2020 et aux exercices clos à une date antérieure volontairement par anticipation.

Les informations présentées ont été établies sur la base des états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

La fondation considère que les legs et donations sont liés aux relations privilégiées nouées depuis de longue date avec les donateurs et qu'ils ne sont pas issus des campagnes liées à la générosité publique.

➡ Compte de résultat par origine et destination

Le CROD rend compte et informe les donateurs sur les sommes collectées provenant de la générosité du public et leur utilisation dans l'exercice ou les exercices suivants celui de leur collecte. Il permet d'effectuer des comparaisons périodiques et d'apprécier l'évolution de la Fondation dans une perspective de continuité d'activité.

Le CROD présente les ressources de la Fondation par origine et ses emplois par destination selon une approche analytique. Il comporte deux colonnes avec le comparatif avec l'exercice antérieur.

La première colonne intègre la totalité des produits et des charges en adéquation avec le compte de résultat.

La deuxième colonne présente les éléments du compte de résultat liés à la générosité du public et destinée à alimenter le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public y compris ce qui concerne les contributions volontaires en nature positionnées au pied de ce compte.

Le CROD se compose de deux parties :

- Produits par origine et charges par destination ;
- Contribution volontaire en nature.

Détail des charges par origine de destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes		
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	34 575 226					
Aides financières						
Impôts, taxes et versement assimilés	9 108 322					
Salaires et traitements	63 804 329					
Charges sociales, autres charges de personnel	27 608 851					
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 470 893					
Dotations aux provisions						
Report en fonds dédiés						
Autres charges	612 395	5 730		89 500	95 961	
Charges financières	1 405 398					
Charges exceptionnelles						
Participations des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL	145 640 303	5 730	-	89 500	95 961	-

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
Achats de marchandises					-
Variation de stock					-
Autres achats et charges externes	959 008				35 534 234
Aides financières					
Impôts, taxes et versement assimilés	116 937				9 225 259
Salaires et traitements	536 789				64 341 118
Charges sociales, autres charges de personnel	269 122				27 877 973
Dotations aux amortissements et dépréciations	33 544				7 504 438
Dotations aux provisions		1 283 016			1 283 016
Report en fonds dédiés				10 631 316	10 631 316
Autres charges	222 171				1 025 757
Charges financières	967 079				2 372 477
Charges exceptionnelles	-				1 054 887
Participations des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL	3 104 649	1 283 016	-	10 631 316	160 850 475

Détail des contributions volontaires par origine et destination (N)

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	TOTAL COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					-
Mises à disposition gratuites de biens					-
Prestations de services	19 397				19 397
Personnel bénévole	73 725				73 725
TOTAL	93 122	-	-	-	93 122

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	945 718	581 783	840 567	472 267
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	521 187	581 783	472 267	472 267
- Legs, donations et assurances-vie	424 531		368 300	
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	17 354 904		9 881 844	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	6 946 721		1 523 908	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	10 408 183		8 357 936	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	137 893 655		117 970 460	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	355 462		2 253 574	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	2 793 098	355 622	1 336 528	244 562
TOTAL	159 342 838	937 405	132 282 973	716 829
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	145 735 533	259 661	126 447 182	327 490
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	145 640 303	164 431	126 333 074	213 382
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	5 730	5 730	-	
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	89 500	89 500	94 108	94 108
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger			20 000	20 000
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	95 961	95 961	83 223	83 223
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	95 961	95 961	83 223	83 223
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-		-	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 104 649		2 732 105	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	1 283 016		192 934	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-		430	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	10 631 316	581 783	3 292 584	306 116
TOTAL	160 850 475	937 405	132 748 458	716 829
EXCEDENT OU DEFICIT	- 1 507 637	- 0	- 132 748 458	- 716 829

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	19 397		31 856	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	19 397		31 856	
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	19 397		31 856	
Réalisées en France	19 397		31 856	
Réalisées à l'étranger	-		-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-		0	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-		0	
TOTAL	19 397		31 856	

➤ **Compte d'emploi annuel des ressources (CER)**

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 – MISSIONS SOCIALES	259 661	327 490
1.1 Réalisées en France		
- Actions réalisées par l'organisme	164 431	213 382
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	5 730	-
1.2 Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées par l'organisme	89 500	94 108
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger		20 000
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	95 961	83 223
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	95 961	83 223
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-	-
TOTAL DES EMPLOIS	355 622	410 713
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	-
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	581 783	306 116
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		-
TOTAL	937 405	716 829

RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
1 – RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	581 783	472 267
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	0
1.2 Dons, legs et mécénats		
- Dons manuels	581 783	472 267
- Legs, donations et assurances-vie		0
- Mécénats	-	0
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	-	0
TOTAL DES RESSOURCES	581 783	472 267
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	-	0
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	355 622	244 562
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	0
TOTAL	937 405	716 829

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)		
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la Générosité du public		
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	-

Le montant des ressources reportées liées à la générosité du public hors fonds dédiés en début d'exercice est égal au solde des fonds propres disponibles collectés auprès du public, sous déduction de la quote-part des valeurs nettes comptables des immobilisations ou fractions des immobilisations financées par ces ressources sur les exercices antérieurs.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	-	-
Réalisées en France	-	
Réalisées à l'étranger	-	
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-	
TOTAL	-	-

	EXERCICE N	EXERCICE N-1
RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-	-
Bénévolat	-	
Prestations en nature	-	
Dons en nature	-	
TOTAL	-	-

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	666 975	605 421
(-) Utilisation	355 622	244 562
(+) Report	580 558	306 116
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	891 911	666 975