

Fonds de Dotation Marie Lannelongue
COMPTES ANNUELS

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

BILAN

Présenté en Euros

		31/12/2023	31/12/2022
ACTIF	Brut	Amortisseme et provisions	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Agencements aménagements des terrains			
Constructions			
Installations techniques matériel outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes sur commandes			
Biens reçus par legs	490 000		490 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
ACTIF IMMOBILISE	490 000		490 000
STOCKS			
AVANCES & ACOMPTES SUR COMMANDES			
CREANCES			
Créances clients et comptes rattachés			
Créances reçues par legs			
Autres créances			
TRESORERIE			
Disponibilités			
ACTIF CIRCULANT			
Charges constatées d'avance			
TOTAL ACTIF	490 000		716 703
PASSIF			
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation Nette			0
Fonds propres-dotations consommables			205 162
Subventions d'investissement			209 569
Provisions réglementées			
Total I			205 163
FONDS DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
Fonds dédiés/subventions affectées			
Fonds dédiés/dons affectés			
Total II			0
Provision pour risques			
Provision pour charges			
Total III			0
DETTES			
Emprunts et dettes financières			
Dettes fournisseurs			3 840
Dettes des legs et donations			3 417
Dettes fiscales et sociales			
Autres dettes			507 700
Produits constatés d'avance			
Total IV			511 540
TOTAL PASSIF			716 703

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	4 406	405 567
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours financiers publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consomptible	4 406	2 329
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières reçues		
Dons non affectés		
Subventions privées affectées		
Subventions privées non affectées		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reports des ressources non utilisées sur exercices antérieurs		
Engagements à réaliser		
Utilisation des fonds dédiés		
Autres produits		403 238
CHARGES D'EXPLOITATION	6 995	405 904
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	6 995	2 858
Aides financières versées par l'entité		
Impôts, taxes et versements assimilés		20
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotation aux amortissements et provisions		
Reports en Fonds dédiés		
Autres charges d'exploitation		403 026
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 2 589	- 336
Produits financiers	2 589	336
Charges financières		
RESULTAT FINANCIER	2 589	336
RESULTAT COURANT	-	0
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-
RESULTAT NET	-	0

Annexe des comptes annuels arrêtés au 31/12/2023

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

SOMMAIRE

1. Règles générales

- 1.1 Présentation du Fonds de dotation et de son activité
- 1.2 Faits significatifs
- 1.3 Circonstances empêchant de comparer un exercice à l'autre

2. Principes et méthodes comptables

- 2.1 Créances et dettes
- 2.2 Valeurs mobilières de placement et disponibilités
- 2.3 Dons et Mécénat
- 2.4 Fonds dédiés

3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat

- 3.1 Tableaux des immobilisations et amortissements incorporels et corporels
- 3.2 État des échéances des créances
- 3.3 État des échéances des dettes
- 3.4 Détail des dettes et des charges à payer
- 3.5 Détail des créances et produits à recevoir
- 3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance
- 3.7 Fonds associatifs
- 3.8 Autres éléments

4. Honoraires des commissaires aux comptes

5. Engagements hors bilan

1. Règles générales

1.1 Présentation du Fonds de dotation et de son activité

Le Fonds de dotation Marie Lannelongue est un fonds de dotation, créé le 8 novembre 2013. L'objectif du fonds est d'assister l'Hôpital Marie Lannelongue, dans l'accomplissement de ses œuvres et de ses missions d'intérêt général :

- En favorisant l'innovation et la recherche dans le domaine médical et chirurgical,
- En soutenant des actions d'amélioration du bien-être des patients,
- En développant le partage de son savoir-faire.

Ce fonds de dotation a été constitué avec une dotation initiale consommable de 5 000 € (cinq mille euros). En 2022, conformément à la réglementation comptable, cette dotation a été reclassée au bilan dans les fonds propres-dotations consommables.

1.2 Faits significatifs

Les comptes annuels sont présentés selon le principe de continuité d'exploitation compte tenu des éléments suivants :

- L'activité du fonds de dotation dégage de la trésorerie,
- Le fonds est soutenu par la Fondation Hôpital Saint-Joseph depuis le 1^{er} janvier 2020
- Le fonds de dotation dispose d'une donation d'un appartement valorisé à 700 k€ en pleine propriété que le fonds pourra vendre au décès des deux donateurs.

La continuité d'exploitation du fonds de dotation est donc assurée pour les 12 prochains mois.

La fusion a eu pour conséquence le transfert d'une grande partie de l'activité dons directement sur la Fondation Hôpital Saint-Joseph ; seules les opérations, les relations historiquement établies avec le fonds de dotation ont été conservées.

Les Fonds propres-dotations consommables s'élèvent au 31/12/2023 à 205 162 €.

Aucun don comptabilisé sur l'exercice 2023.

Évènement post-clôture : Néant

2. Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés en conformité avec les principes comptables français applicables aux fonds de dotations définis par le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables ou ANC qui la modernise.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principes et méthodes comptables suivants ont été adoptés par le Fonds de dotation :

2.1 Créances et dettes

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

2.2 Valeurs mobilières de placement et disponibilités

Les disponibilités sont comptabilisées en date d'opération. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'acquisition des titres est supérieure à la valeur de réalisation à la date de clôture.

2.3 Dons & Legs

Au cours de l'exercice, le Fonds de dotation Marie Lannelongue n'a reçu aucun don issu de la générosité du public. Conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, les legs ou donations sont comptabilisés à la date d'acceptation dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés et en dotation consommable pour la contrepartie dans les fonds de dotation.

Selon le règlement ANC 2018-06, le fonds de dotation n'ayant pas atteint le seuil de 153 k€ de dons sur l'exercice, un CROD et un CER n'ont pas à être réalisés.

2.4 Fonds reportés et dédiés

2.4.1 Fonds reportés liés au legs et Donations

<i>Présenté en Euros</i>	Solde à l'ouverture	Mouvements		Solde à la clôture
		Augmentations	Diminutions	
Legs	-			-
Donations	-			-
Fonds reportés liés au legs et Donations	-			-

2.4.2 Fonds dédiés

<i>Présenté en Euros</i>	Solde à l'ouverture	Mouvements		Solde à la clôture
		Augmentations	Diminutions	
Fonds dédiés				
Recherches	-			-
Etudes	-			-
Total	-			-

3. Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultats

3.1 Tableau des immobilisations et amortissements corporels et incorporels

Présenté en Euros	31/12/2022	Mouvements				31/12/2023	variation
		Acquisitions	Compte à compte	Réformes	Sorties Compte à compte		
Immobilisations incorporelles							
Valeur brute							
Frais de recherche et développement							
Concessions, droits similaires, brevets							
Amortissements							
Frais de recherche et développement							
Concessions, droits similaires, brevets							
Valeur nette							
Immobilisations corporelles							
Valeur brute							
Agencements aménagt. des terrains							
Immeubles							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.techniques, matériel outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Biens reçus par legs							
490 000						490 000	
Amortissements							
Agencements aménagt. des terrains							
Immeubles							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst.techniques, matériel outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Provisions							
Dépréciation anticipée d'élément d'actif							
Valeur nette							
490 000						490 000	
Immobilisations financières							
Valeur brute							
Participations et créances rattachées							
Autres immobilisations financières							
Valeur nette							
TOTAL DES VALEURS BRUTES							
490 000						490 000	
TOTAL DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS							
Néant						Néant	
TOTAL DES VALEURS NETTES							
490 000						490 000	

3.2 État des échéances des créances

Présenté en Euros	Montant brut	< à 1 an	> à 1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT	13 560		13 560
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	13 560		13 560
Créances reçues par legs			0
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
TOTAL GENERAL	13 560		13 560

3.3 État des échéances des dettes

Présenté en Euros	Montant brut	< à 1 an	de 1 à 5 ans	> à 5 ans
Emprunts auprès d'établissements de crédit (1)				
Emprunts et dettes financières divers				
Redevables créditeurs				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 840	3 840		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités				
Dettes des legs et donations				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	507 700		507 700	
TOTAL GENERAL	511 540	3 840	507 700	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

3.4 Détail des dettes et charges à payer

Présenté en Euros	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts-Intérêts courus		
Fournisseurs-Factures non parvenues	3 840	3 418
Clients-Avoir à établir		
Personnel-Provision pour congés payés		
Personnel-Autres charges à payer		
Organismes sociaux-Provision charges sociales/CP		
Organismes sociaux-Autres charges à payer		
Etat-Charges à payer		
Banques-Intérêts courus		
TOTAL GENERAL	3 840	3 418

3.5 Détail des créances et produits à recevoir

<i>Présenté en Euros</i>	31/12/2023	31/12/2022
Fournisseurs-Avoirs non parvenus		
Fournisseurs-RRR à recevoir		
Clients-Factures à établir		
Personnel-Produits à recevoir		
Créances reçues par legs		
Organismes sociaux-Produits à recevoir		
Etat-Produits à recevoir		
Divers-Produits à recevoir		
Banques-Intérêts à recevoir	2 589	336
TOTAL GENERAL	2 589	336

3.6 Détail des charges et produits constatés d'avance

<i>Présenté en Euros</i>	31/12/2023	31/12/2022
Charges constatées d'avance	Néant	
Charges d'exploitation	2 008	
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Produits constatés d'avance	Néant	
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		

3.7 Fonds propres

<i>Présenté en Euros</i>	Solde à l'ouverture	Mouvements		Solde à la clôture
		Augmentations	Diminutions	
Fonds associatifs				
Dotation consommable	495 000	-		495 000
Réserve	-			-
Dotation consommables inscrites au résultat	- 285 431	- 4 406		- 289 838
Report à nouveau	-		-	-
Résultat de l'exercice	-		-	-
Total	209 569	- 4 406	-	205 162

3.8 Autres éléments

Rémunération des organes de direction

Les membres du Conseil d'Administration du Fonds de dotation Marie Lannelongue sont bénévoles, ils ne perçoivent donc pas de rémunération, ni ne bénéficient d'avantages en nature.

Effectif moyen

Aucun salarié

La comptabilité et la gestion administrative du fonds de dotation sont assurées par une mise à disposition à titre gratuit du service Comptabilité du Groupe Hospitalier Paris Saint-Joseph. Cette mise à disposition n'a donc pas fait l'objet d'une refacturation au fonds de dotation

4. Honoraires des commissaires aux comptes

En application du décret n° 2008-1487 en date du 30 décembre 2008, le tableau ci-dessous présente les honoraires HT du Commissaire aux comptes au titre de l'exercice 2023.

Commissaires aux comptes en €	2023	2022
Certification, examen des comptes individuels et comptes combinés	3 200	3 000
Services autres que la certification des comptes		
TOTAL	3 200	3 000

5. Engagements hors bilan

Par acte notarié du 21/12/2015, le Fonds de dotation a reçu en donation un appartement situé à Nice d'une valeur de 700 000€ en pleine propriété et 490 000€ en nue-propriété.

L'usufruit évalué à 210 K€ reviendra au Fonds de dotation Marie Lannelongue à compter du jour du décès du survivant des donataires et a été comptabilisé en hors bilan, seule la valeur de la nue-propriété apparaissant au bilan.