

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Le fond de dotation Institut Vivalto Santé a pour objet permettre aux fondateurs de développer leurs actions d'intérêt général, tant en France qu'à l'international, dans les domaines de la recherche clinique, de l'Innovation et de la formation de médecins et autres professionnels de santé.

Le Fonds de dotation peut ainsi participer, directement ou indirectement, à la réalisation de projets d'intérêt général portés par les établissements de soins du groupe Vivalto Santé ou tout autre établissement de soins ou professionnel de santé en France ou dans le monde. A cet effet, le Fonds de dotation peut notamment mettre les capacités financières et le patrimoine mobilier et immobilier dont il dispose au service des projets approuvés par son Conseil d'Administration.

Faits marquants de l'Exercice

Néant

Evènements post-clôture

Néant

Règles et Méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été élaborés et présentés selon les principes comptables applicables en France, conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié relativement au plan comptable général et selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018, modifié relativement aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et ses règlements modificatifs ;

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
- Respect de l'image fidèle
- Principe de prudence
- Comparabilité des comptes
- Régularité
- Sincérité

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.

Principes comptables

Les principes comptables appliqués par principaux postes sont :

a) Créances

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

b) Fonds propres

Les fonds propres du fonds de dotation se décomposent comme suit :

VARIATIONS DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droits de reprise	0				0
Fonds propres avec droits de reprise	-				-
Report à nouveau	-				-
Excédent ou déficit de l'exercice	-				-
Situation Nette	-	-	-	-	-
Fonds propres consommables	94 402		26 102	6 463	114 041
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAL	94 402	-	26 102	6 463	114 041

Le fonds de dotation a bénéficié d'une dotation initiale de 55 000 euros comptabilisée en fonds propres.

Le fonds reçoit des dons privés. Ces fonds sont comptabilisés au passif parmi les fonds propres (dotation consommables) et peuvent être partiellement repris au compte de résultat afin de couvrir les frais engagés pour mener à bien ces actions.

c) Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges ont un caractère éventuel quant à leur montant ou à leur échéance mais sont destinées à couvrir des risques et des charges que des événements survenus ou en cours rendent probables à la date de clôture.

d) Dettes exploitation

Les dettes d'exploitation sont valorisées à leur valeur nominale.

e) Transactions avec les parties liées :

Il n'existe pas de transactions avec les parties liées d'une importance significative et non conclues à des conditions normales de marché.

f) Montant des rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Néant

g) Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont composés de dons reçus de l'appel à la générosité publique.

BILAN ACTIF AU 31/12/2023				
ACTIF	Exercice N (selon CRC 1999-01)			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	0	0	0	0
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0		0	0
<i>Créances reçues par legs ou donations</i>				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	118 541		118 541	97 402
Charges constatées d'avance				
Total II	118 541	0	118 541	97 402
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	118 541	0	118 541	97 402

BILAN PASSIF AU 31/12/2023		
PASSIF	Exercice N (selon CRC 1999-01)	Exercice N-1 (selon CRC 1999-01)
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires	114 041	94 402
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-	-
Situation nette (sous total)	114 041	94 402
Fonds propres consommables	0	0
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	114 041	94 402
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
Fonds dédiés		
- sur subventions de fonctionnement		
- sur autres ressources		
Total III bis		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 500	3 000
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	4 500	3 000
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	118 541	97 402

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023				
COMPTE DE RESULTAT			Exercice N (selon CRC 1999-01)	Exercice N (selon CRC 1999-01)
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service				
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Cotisations				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations				
Contributions financières reçues				
Versement des fondateurs				
Quote-part de dotations consommables virées au compte de résultat			6 463	2 411
Autres produits				
Total I			6 463	2 411
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			6 463	2 411
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Aides financières				
Autres charges				
Total II			6 463	2 411
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)			0	0

PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)		
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	6 463	2 411
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	6 463	2 411
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0