



Hôpital de Fourvière
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Hôpital de Fourvière

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association Hôpital de Fourvière,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Hôpital de Fourvière relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 23 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Christophe Humbert-Labeaumaz

| Bilan - Actif | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Hôpital de fourvière | | | | En euro |
| | Exercice N 01/2024 - 12/2024 | | | Exercice N-1 01/2023 - 12/2023 |
| | Brut | Amortissement et déprecations | Net | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais recherche & développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits | 1 610 285 | 1 486 835 | 123 450 | 164 240 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immob. Incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes/immob. Incorp. | | | | |
| Terrains | 18 792 | 18 352 | 440 | 953 |
| Constructions | 36 993 633 | 28 299 560 | 8 694 073 | 9 730 092 |
| Install. Tech., mat. Indus. | 6 537 030 | 5 378 259 | 1 158 771 | 1 372 334 |
| Autres immob. Corporelles | 3 253 295 | 2 745 322 | 507 973 | 577 075 |
| Immobilisations en cours | 688 604 | | 688 604 | 239 789 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 525 | | 15 525 | 15 525 |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. Financières | 118 069 | | 118 069 | 118 069 |
| Total (I) | 49 235 232 | 37 928 328 | 11 306 904 | 12 218 077 |
| Mat. Premières, approvisionnements | 225 407 | | 225 407 | 249 105 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances, acomptes sur commandes | 31 318 | | 31 318 | 39 501 |
| Clients & comptes rattachés | 3 959 193 | 39 589 | 3 919 604 | 2 807 941 |
| Autres créances | 648 819 | | 648 819 | 280 044 |
| Capital souscrit non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 339 404 | 1 102 | 338 302 | 3 107 734 |
| Disponibilités | 10 171 163 | | 10 171 163 | 7 147 500 |
| Charges constatées d'avance | 225 107 | | 225 107 | 160 898 |
| Total (II) | 15 600 412 | 40 691 | 15 559 721 | 13 792 724 |
| Charges à rép./ plus. Exercices | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| Total Général (I + II) | 64 835 644 | 37 969 019 | 26 866 625 | 26 010 801 |



Bilan - Passif

Hôpital de fourvière

En euro

| | Exercice N 01/2024 - 12/2024 | Exercice N-1 01/2023 - 12/2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Fonds propres / fonds associatifs</u> | | |
| Fonds propres complémentaires sans droit de reprise | 4 923 544 | 4 923 545 |
| Fonds propres complémentaires avec droit de reprise | 7 638 675 | 7 638 676 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres reserves | | |
| Report à nouveau | - 1 230 507 | - 1 492 509 |
| Résultat de l'exercice | - 412 830 | 262 002 |
| Subventions d'investissement | 961 542 | 356 966 |
| Provisions réglementées | 1 228 571 | 1 358 913 |
| Total (I) | 13 108 995 | 13 047 592 |
| Fonds dédiés | 348 655 | 401 711 |
| Total (II) | 348 655 | 401 711 |
| Provisions pour risques | 32 298 | 107 318 |
| Provisions pour charges | 1 669 409 | 1 473 559 |
| Total (III) | 1 701 707 | 1 580 877 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit | 4 858 902 | 5 394 944 |
| Empruts et dettes financières divers | 741 002 | 867 155 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 1 225 549 | 8 861 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 356 364 | 1 534 563 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 108 269 | 2 783 242 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 323 235 | 235 081 |
| Autres dettes | 93 947 | 150 356 |
| Produits constatés d'avance | | 6 419 |
| Total (IV) | 11 707 268 | 10 980 620 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| Total Général (I + II + III + IV) | 26 866 625 | 26 010 801 |



Compte de résultat

Hôpital de fourvière

En euro

| | Exercice N 01/2024 - 12/2024 | Exercice N-1 01/2023 - 12/2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Produis d'exploitations</u> | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue - Biens | | |
| Production vendue - Services | 711 228 | 369 068 |
| Production Stockée | | |
| Production immobilisée | 25 845 312 | 24 735 763 |
| Subvention d'exploitation | | |
| Autres produits | 133 148 | 166 384 |
| Chiffre d'affaires | 26 689 687 | 25 271 216 |
| Reprises sur amort.prov., transferts charges | 114 331 | 107 781 |
| Utilisation des fonds dédiés | 53 055 | 132 898 |
| Total (I) | 26 857 074 | 25 511 895 |
| <u>Charges d'exploitations</u> | | |
| Achats de marchandises | | |
| • Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 697 501 | 530 593 |
| • Variation des stock (Mat. 1ères, approvis.) | 23 697 | 4 203 |
| Autres achats et charges externes | 5 700 343 | 5 479 369 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 497 125 | 1 375 437 |
| Salaires et traitements | 12 122 970 | 10 972 983 |
| Charges Sociales | 5 529 674 | 5 067 018 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 1 726 899 | 1 755 980 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 39 589 | 39 311 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 195 850 | 183 265 |
| Report en fonds dédiés | | 19 396 |
| Autres charges | 90 068 | 82 491 |
| Total (II) | 27 623 717 | 25 510 046 |
| Résultat d'exploitation (I - II) | - 766 643 | 1 849 |



Compte de résultat - suite

Hôpital de fourvière

En euro

| | Exercice N 01/2024 - 12/2024 | Exercice N-1 01/2023 - 12/2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Produits financiers</u> | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| Produits financier de participation | | |
| Produit d'autres valeurs mobil. et créances d'actif | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 108 492 | 8 335 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | 10 025 | 108 334 |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières | 57 103 | 23 782 |
| Total (V) | 175 621 | 140 451 |
| <u>Charges financières</u> | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | 11 127 |
| Intérêts et charges assimilées | 146 637 | 160 584 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes s. cession valeurs mobil. placemt. | | |
| Total (VI) | 146 637 | 171 711 |
| Résultat financier (V - VI) | 28 984 | - 31 260 |
| <u>Produits exceptionnels</u> | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 126 688 | 155 026 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 77 689 | 80 448 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | 130 342 | 130 342 |
| Total (VII) | 334 719 | 365 816 |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | | |
| Charges exceptionnels sur opérations de gestion | 5 393 | 41 273 |
| Charges exceptionnels sur opérations en capital | 4 497 | 33 132 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Total (VIII) | 9 889 | 74 404 |
| Résultat exceptionnelles (VII - VIII) | 324 829 | 291 412 |
| Participations des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |
| Total des produits (I + III + V + VII) | 27 367 413 | 26 018 162 |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 27 780 243 | 25 756 161 |
| Bénéfice ou Déficit | - 412 830 | 262 001 |



Informations sur les principes, règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels au 31 Décembre 2024 ont été établis conformément au règlement comptable ANC 2014-03 et au règlement comptable ANC 2018-06 spécifique aux personnes morales de droit privé à but non lucratif :

- Enregistrement au coût historique,
- Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
- Indépendance des exercices,
- Dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

L'annexe présentée fait partie intégrante des états financiers et est exprimée en euros.

Activité de l'association

L'association a pour activité la gestion d'une activité hospitalière sous le statut d'Etablissement de Santé d'Intérêt Collectif (ESPIC).

L'Hôpital de Fourvière est un centre de gériatrie exerçant les principales activités suivantes: soins de médecine et de soins de suite et de réadaptation (SSR), Unité de soins longue durée (USLD) en hospitalisation, de l'accueil de jour et des consultations médicales spécialisées. Les principaux moyens mis en œuvre sont 240 lits d'hospitalisation, un plateau technique et une équipe mobile de gériatrie.

Principe de continuité de l'exploitation

La continuité d'exploitation de l'association n'est pas remise en cause. Les dirigeants ont évalué la situation financière et opérationnelle de l'entreprise et ont conclu qu'il n'existe pas d'indications significatives de difficultés financières, de pertes substantielles ou d'autres facteurs pouvant compromettre sa capacité à fonctionner normalement. Par conséquent, les états financiers sont établis sur la base de cette hypothèse, permettant ainsi de refléter fidèlement la performance et la position financière de l'association dans un cadre de continuité.

Evénements postérieur à la clôture de l'exercice

Depuis le 31 décembre 2024, date de clôture de l'exercice, nous n'avons à signaler aucun événement important ou fait exceptionnel susceptible d'affecter de manière substantielle le patrimoine ou la situation financière de l'association ou de modifier profondément ses perspectives.



Méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

❖ Indemnité de départ en retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite des salariés sont comptabilisées. Le montant comptabilisé à la clôture de l'exercice tient compte de l'ensemble des critères suivants : probabilité de présence à la date de départ, évolution des salaires et actualisation des montants. Ainsi, les hypothèses suivantes sont retenues :

- Méthode prospective
- Taux de rotation du personnel de 11,92 %, ramené à 0% à partir de 50 ans.
- Taux de progression des salaires : 3,90 %
- Le taux d'actualisation retenu est de 3,53 %, compte tenu de la durée restante de l'engagement
- Convention collective FEHAP
- Age moyen de départ : 66 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié

❖ Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production qui est constitué des éléments suivants : prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les travaux immobilisés ont fait l'objet d'une décomposition par lots, chacun faisant l'objet d'une durée d'amortissement conforme à sa durée d'utilisation. Les frais financiers relatifs à la période de construction n'ont pas été immobilisés.

❖ Amortissements des immobilisations corporelles

A la clôture de l'exercice, une dotation aux amortissements est comptabilisée conformément au plan d'amortissement pour chaque actif amortissable même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfice. Cet amortissement commence à la date de début de consommation des avantages économiques qui lui sont attachés.

Le mode d'amortissement permet de traduire au mieux le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Il est appliqué de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques. Par défaut c'est le mode linéaire qui est appliqué.



L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la direction. Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciels → 1 à 5 ans
- Aménagement des terrains → 20 ans
- Bâtiments hospitaliers et constructions → 5 à 20 ans
- Installations techniques, matériels hospitaliers et agencements → 5 à 25 ans
- Matériel de transport → 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau → 5 à 10 ans
- Matériel informatique → 3 à 7 ans

❖ Immobilisations financières

La créance article 58 sur la CPCAM de Lyon est comptabilisée en autres immobilisations financières à compter de 1998 et non plus en créances usagers. En effet, cet organisme s'engage à rembourser cette créance au plus tard à la dissolution de l'Association. Cette créance peut donc être considérée à "très long terme" conformément à la position de la Compagnie des Commissaires aux Comptes.

❖ Stocks

Les stocks ont été évalués selon la méthode du premier entré - premier sorti.

❖ Provisions pour charges

Une provision pour indemnité de retraite acquise a été constituée à hauteur de 1 669 409.37€, soit une augmentation de 195 850.03€. Ce montant correspond au total de l'indemnité dont bénéficierait le personnel présent au 31.12.2024, selon la Convention Collective du 31 octobre 1951. La quote-part des droits échus est estimée en fonction des hypothèses probables de départ.

❖ Effectif

L'effectif au 31.12.2024 est de 286.44 calculé en équivalents temps plein. Ce chiffre tient compte de tous les salariés ayant un contrat de travail dans l'association.

❖ Rémunérations des dirigeants

Les revenus des trois plus hauts dirigeants de l'association sont de 392 073€. Aussi, la rémunération des dirigeants bénévoles : Président, Vice-Président, et Trésorier est de zéro euros.

❖ Créances et dettes



Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Aussi, les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

❖ **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



| Tableaux des immobilisations et amortissements | | | | |
|--|--|------------------------------------|----------------------------|--|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | En euro |
| Nature des immobilisations | Valeur au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| Concessions - Licences - Brevets • Amort. Concessions - Licences - Brevets | 1 577 802 1 413 562 | 32 483 73 273 | | 1 610 285 1 486 835 |
| Total immobilisation (I) Total amortissement (II) | 1 577 802 1 413 562 | 32 483 73 273 | | 1 610 285 1 486 835 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| Terrains (agencements et aménagements) • Amort. Terrains | 18 792 17 840 | 512 | | 18 792 18 352 |
| Bâtiments hospitaliers et constructions • Amort. Batiments hospitaliers et constructions | 36 859 663 27 129 571 | 176 425 1 169 989 | 42 456 | 36 993 633 28 299 560 |
| Installations, techniques et équipements hospitaliers • Amort. Installation, techniques et équipements hospitaliers | 6 414 883 5 042 549 | 136 384 335 711 | 14 236 | 6 537 030 5 378 259 |
| Installations et aménagements • Amort. Installations et aménagements | 604 712 548 603 | 17 154 21 012 | | 621 866 569 615 |
| Matériel de transport • Amort. Matériel de transport | 63 163 50 749 | 6 316 | | 63 163 57 065 |
| Mobilier, matériel de bureau et informatique • Amort. Mobilier de bureau et informatique | 2 507 109 1 998 557 | 61 157 120 086 | | 2 568 266 2 118 642 |
| Immobilisations corporelles en cours | 239 789 | 523 980 | 75 165 | 688 604 |
| Total immobilisation (III) Total amortissement (IV) | 46 708 111 34 787 868 | 915 100 1 653 625 | 131 857 | 47 491 354 36 441 493 |
| Total immobilisation corp. et incorp. (I + III) Total amortissement (II + IV) | 48 285 913 36 201 430 | 947 583 1 726 899 | 131 857 | 49 101 638 37 928 328 |
| <u>Immobilisations financières</u> | | | | |
| Autres titres immobilisés (1) | 15 524 | | | 15 524 |
| Autres immobilisations financières (2) | 118 069 | | | 118 069 |
| Total (V) | 133 593 | | | 133 593 |
| Total général immobilisation (I + III + V) Total général amortissement (II + IV) | 48 419 505 36 201 430 | 947 583 1 726 899 | 131 857 - | 49 235 231 37 928 328 |

(1) Souscription au capital de la BFCC dans le cadre de l'emprunt à la BFCC.

(2) Créance client CPCAM art 58 immobilisée



| Variation des fonds propres | | | | |
|---|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | En euro |
| Postes | A l'ouverture | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
| Valeur du patrimoine, fusion 1991 | 1 097 951 | | | 1 097 951 |
| Financement en vue de renforcer les fonds propres | 3 711 393 | | | 3 711 393 |
| Libéralités | 114 200 | | | 114 200 |
| Fonds propres sans droit de reprise | 4 923 544 | | | 4 923 544 |
| Financement Œuvre des Dames du Calvaires | 7 638 675 | | | 7 638 675 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 7 638 675 | | | 7 638 675 |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | - 1 492 509 | 262 002 | | - 1 230 507 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 262 002 | | - 674 832 | - 412 830 |
| Situation nette | 11 331 712 | 262 002 | - 674 832 | 10 918 882 |
| Fonds dédiés | 401 711 | 401 711 | - 454 767 | 348 655 |
| Subventions d'investissements | 356 966 | 673 715 | - 69 139 | 961 542 |
| Provisions règlementées | 1 358 913 | | - 130 342 | 1 228 571 |
| Total | 13 449 302 | 1 337 428 | - 1 329 080 | 13 457 650 |

| Produits à recevoir & charges à payer | |
|--|------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | |
| Postes | Montants |
| <u>Produits à recevoir</u> | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 29 355 |
| Autres créances | 15 085 |
| Total | 44 440 |
| <u>Charges à payer</u> | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 52 734 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 356 364 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 108 269 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 323 235 |
| Autres dettes | 93 947 |
| Total | 4 934 549 |



| Suivi des fonds dédiés | | | | |
|---|-------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | En euro |
| Fonds dédiés | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
| 28/11/2014 - AG2R | 3 000 | | | 3 000 |
| 11/12/2014 - Fondation APICIL | 15 000 | | | 15 000 |
| 31/03/2016 - Fondation de France | 20 000 | | | 20 000 |
| 22/07/2016 - Fondation de France | 28 660 | | | 28 660 |
| 07/11/2016 - Fondation de France | 6 500 | | | 6 500 |
| Total des subv. Non amortissables avt règlement 2018-06 | 73 160 | | | 73 160 |
| Amortissement antérieurs au 2018-06 et 2020 → 2022 | - 60 973 | | | - 60 973 |
| Net ouverture | 12 187 | | 7 735 | 4 452 |
| Subvention caisses de retraite avant 2018-06 | 380 124 | | 32 665 | 347 459 |
| Amortissement antérieurs au 2018-06 et 2020 → 2022 | - 97 996 | | | - 97 996 |
| Net ouverture | 282 128 | | 32 665 | 249 462 |
| Total des cpts issus des retraitements 2018-06 | 294 315 | | 40 400 | 253 914 |
| SEGUR 2 et IFAQ C4 2022 | | | | |
| Total 194000 | 294 315 | | 40 400 | 253 914 |
| Subvention terrasse UCC (AG2R) | 47 500 | | 6 000 | 41 500 |
| Solde 194100 | 47 500 | | 6 000 | 41 500 |
| Subvention terrasse UHR (Fondation de France) | 59 896 | | 6 655 | 53 241 |
| Solde 194200 | 59 896 | | 6 655 | 53 241 |
| Total fonds dédiés | 401 711 | | 53 056 | 348 655 |

| Suivi des provisions | | | | |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | En euro |
| Provisions | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
| Provisions règlementées • Prov. Pour renouveau immobilier (142000) | 1 358 913 | | 130 342 | 1 228 571 |
| Provisions pour risques • Prov. Pour risques (151100) | 107 318 | | 75 020 | 32 298 |
| Provisions pour charges • Prov. Pour retraite (158000) | 1 473 560 | 195 850 | | 1 669 410 |
| Provisions pour dépréciation • Sur créances usagers (491000) | 39 311 | 278 | | 39 589 |
| Total | 2 979 102 | 196 128 | 205 362 | 2 969 868 |



| Situation des emprunts | | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | | | | | En euro |
| Emprunts | | | Remboursement à moins de 1 an | | Remboursement entre 1 et 5 ans | | Remboursement à plus de 5 ans | |
| Libellés | Capital emprunté | Capital restant dû au 31/12/2024 | Capital | Intérêts | Capital | Intérêts | Capital | Intérêts |
| <u>Emprunt BPLL</u> | 2 905 991 | 1 858 393 | 157 847 | 25 088 | 652 986 | 78 754 | 1 047 560 | 50 050 |
| <u>Emprunt BCC 2019</u> | 465 000 | 83 753 | 66 977 | 176 | 16 776 | 12 | | |
| <u>Emprunt BCC 2016</u> | 575 000 | 464 023 | 67 626 | 8 556 | 284 050 | 20 677 | 112 347 | 1 925 |
| <u>Emprunt Dexia</u> | 6 000 000 | 2 400 000 | 240 000 | 103 048 | 960 000 | 305 323 | 1 200 000 | 140 587 |
| <u>Œuvre 2010</u> | 1 200 000 | 600 000 | 46 154 | | 184 615 | | 369 231 | |
| <u>Œuvre 2013</u> | 700 000 | 141 000 | 74 000 | | 67 000 | | | |
| Total | 11 845 991 | 5 547 169 | 652 604 | 136 868 | 2 165 427 | 404 767 | 2 729 138 | 192 562 |

| Situation des créances & dettes | | | |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | En euro |
| Postes | Règlements à moins d'un an | Règlements à plus d'un an | Total |
| <u>Créances</u> | 4 608 012 | | 4 608 012 |
| <u>Dettes</u> | 4 881 815 | | 4 881 815 |
| Total | 9 489 827 | | 9 489 827 |



| Factures non parvenues | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|-------------------------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | | | | En euro |
| Postes | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
| <u>Factures non parvenues</u> | | | | |
| Affranchissements | | 976,47 | | 976 |
| Affranchissements | | 412,59 | | 413 |
| Blanchisserie Residents H70/D30 | | 6 133,64 | | 6 134 |
| Chauffage | | 28 052,50 | | 28 053 |
| Consultations spécialisées | | 1 768,00 | | 1 768 |
| Energie et Electricité | | 30 252,26 | | 30 252 |
| Entretien Batiments | | 2 600,00 | | 2 600 |
| Filière gérontologique | | 224,40 | | 224 |
| Hygiene Sous traitance | | 920,57 | | 921 |
| Hygiene Sous traitance | | 3 146,51 | | 3 147 |
| Internes H C L | | 50 184,27 | | 50 184 |
| location copieurs + Vidéo-surveilla | | 6 480,00 | | 6 480 |
| Magasin | | 3 489,76 | | 3 490 |
| Maintenance informatique médicale | | 1 164,00 | | 1 164 |
| Maintenance informatique non médica | | 360,00 | | 360 |
| Personnel extérieure médical | | 3 590,48 | | 3 590 |
| Transports d'usagers | | 2 531,39 | | 2 531 |
| Total | | 142 287 | | 142 287 |

| Détail des charges et produits exceptionnels | |
|--|----------------|
| Hôpital de fourvière - 2024 | |
| En euro | |
| Postes | Montants |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | |
| Charges sur exercices antérieurs | 5 387 |
| Charges exceptionnelles | 4 497 |
| Total | 9 883 |
| <u>Produits exceptionnels</u> | |
| Produits sur excercices antérieurs | 122 705 |
| Provision réglementée | 130 342 |
| Subvention d'investissements | 69 139 |
| Autres recettes exceptionnelles | 8 550 |
| Total | 330 736 |



Produits constatés d'avance & charges constatées d'avance

Hôpital de fourvière - 2024

En euro

| Postes | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
|--------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|
| <u>Produits constatés d'avance</u> | | | | |
| Total | | | | |
| <u>Charges constatées d'avance</u> | | | | |
| Assurance matériel de transport | 4 995 | | 4 995 | |
| Assurance matériels | 22 863 | 4 257 | | 27 120 |
| Assurance multirisques | 42 682 | 1 754 | | 44 436 |
| Assurance responsabilité civile | 19 580 | 810 | | 20 390 |
| Assurance travaux | | 10 436 | | 10 436 |
| AST santé 2024 | 34 272 | 2 151 | | 36 423 |
| Autres loc. non medical | | | | |
| Autres rémunérations honoraires | | 3 900 | | 3 900 |
| Blanchissage Sous trait | | 5 511 | | 5 511 |
| Concours divers (cotisations . | | | | |
| Contrat de maintenance | 18 733 | 15 273 | | 34 006 |
| Documentation générale | 1 054 | 7 767 | | 8 821 |
| EJSAS - Intervention 2024 | 834 | | 834 | |
| Entretien matériel de cuisine | 1 007 | | 1 007 | |
| Fourniture informatique | | 3 568 | | 3 568 |
| location copieurs | | 5 713 | | 5 713 |
| Maintenance informatique médic | | | | |
| Maintenance informatique non médical | 13 915 | 9 258 | | 23 173 |
| Maintenance matériel médical | | | | |
| Prestations informatique | | 352 | | 352 |
| Telecommunications | 964 | 297 | | 1 260 |
| Total | 160 898 | 71 044 | 6 836 | 225 107 |



Engagements financiers

❖ Engagements reçus

- Emprunt de 6 000 000 euros auprès de la Banque Dexia, en date du 22 Juin 2007 et du 31 mars 2008 Garanti à 50% par la Ville de Lyon et à 50 % par le Département du Rhône avec promesse d'inscription hypothécaire.

Montant dû au 31 Décembre 2024 : **2 400 000€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2024 : **26 986,67€**

- Emprunt de 1 000 000 euros auprès du Crédit Coopératif accordé en date du 26 avril 2016 et débloqué le 13 mai 2016 et garanti par une caution de la C.E.G.C. à hauteur de 50%
Emprunt de 465 000 euros auprès du Crédit Coopératif accordé en date du 16/01/2019 et débloqué le 1er février 2019.

Montant dû au 31 Décembre 2024 : **547 776,00€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2024 : **2 324,93€**

- Emprunt de 3 500 000 euros auprès de la Banque Populaire Loire et Lyonnais accordé en date du 30 novembre 2009 et débloqué le 23 février 2010 garanti à 50% par la Ville de Lyon et 50% par le Département du Rhône avec promesse d'inscription hypothécaire. Le taux d'emprunt a été renégocié le 21/11/2016 avec la modification du taux applicable au 15/01/2018, à 1,35% (au lieu de 4%).

Montant dû au 31 Décembre 2024 : **1 858 392,67€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2024 : **25 088,30€**

❖ Engagements donnés

- Engagement de retourner à l'Association "Œuvre des Dames du Calvaire", les biens reçus en 1989, lors de l'apport partiel d'actif, en cas de dissolution ou si la réalisation du but de l'apport devenait impossible, conformément aux conditions particulières du traité d'apport partiel d'actif.

Montant de l'apport : **336 398,12€**

❖ Engagements réciproques

Intérêts à courir sur emprunts : **52 733,51€**

Dexia 2007 : **26 986,67€**

Crédit coopératif 2016 : **1 216,06€**

BPLL 2010 : **24 530,78€**

❖ Engagements CAC

- L'établissement s'engage à régler les honoraires du commissaire aux comptes, Ernst & Young et Associés - 10-12 Boulevard Marius Vivier Merle, 69393 Lyon cedex.

Montant des honoraires : **42 642,00€**

