

# **HOPITAL AMBROISE PARE**

Fondation

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

## HOPITAL AMBROISE PARE

Fondation

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

Aux membres de la fondation HOPITAL AMBROISE PARE

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la fondation HOPITAL AMBROISE PARE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 la fondation à la fin de cet exercice.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre  
572 028 041 RCS Nanterre  
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte



## 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### Recettes en provenance de l'assurance maladie

Au titre de l'exercice 2022, la Fondation a bénéficié d'une garantie de financement et de dotations versées par l'assurance maladie pour faire face aux conséquences financières directes ou indirectes de la crise sanitaire, comme indiqué dans le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à contrôler l'éligibilité de la Fondation à la garantie de financement au titre de l'exercice, à rapprocher les arrêtés de financement avec la comptabilité de l'établissement, à apprécier le correct traitement comptable et le correct rattachement à l'exercice 2022 des recettes considérées.



### **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 le gouvernement d'entreprise 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 la fondation 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 la fondation 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.823-10-1 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 fondation.

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 la fondation 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.

Marseille, le 23 juin 2023

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES

# COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 174 419	1 080 585	93 833	13 005	80 828	621.51
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	273 630 154	86 492 016	187 138 138	196 294 857	9 156 719-	4.66-
	Installations techniques Matériel et outillage	4 957 016	2 923 877	2 033 140	2 024 364	8 776	0.43
	Immobilisations corporelles en cours	98 376		98 376	70 462	27 914	39.62
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées	109 874	61 304	48 570	34 292 279	34 243 709-	99.86-
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	29 935 753		29 935 753	668	29 935 085	NS
	<b>Total I</b>	309 905 592	90 557 782	219 347 810	232 695 635	13 347 825-	5.74-
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	1 485 945		1 485 945	1 248 825	237 120	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	33 554 281	2 151 962	31 402 319	29 615 561	1 786 758	6.03
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	17 568 731		17 568 731	24 784 406	7 215 675-	29.11-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	21 441 685		21 441 685	11 439 139	10 002 546	87.44
	Charges constatées d'avance (2)	1 086 454		1 086 454	946 294	140 160	14.81
	<b>Total II</b>	75 137 096	2 151 962	72 985 134	68 034 225	4 950 910	7.28
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		385 042 688	92 709 744	292 332 944	300 729 859	8 396 915-	2.79-

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	32 096 152	32 096 152		
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	46 587 723	46 587 723		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	6 624 012	6 624 012		
	Report à nouveau	40 221 928-	39 260 146-	961 783-	2. 45-
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	4 206 042-	961 783-	3 244 260-	337. 32-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	40 879 916	45 085 959	4 206 042-	9. 33-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 795 933	1 324 232	471 701	35. 62
	Provisions réglementées	13 144 989	13 268 628	123 639-	0. 93-
	<b>Total I</b>	55 820 838	59 678 818	3 857 980-	6. 46-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	162 135	115 437	46 698	40. 45
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>	162 135	115 437	46 698	40. 45
	Provisions pour risques	1 457 486	1 661 954	204 468-	12. 30-
DETTE (1)	Provisions pour charges	3 825 659	3 451 007	374 652	10. 86
	<b>Total III</b>	5 283 145	5 112 961	170 184	3. 33
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	179 635 009	188 646 632	9 011 624-	4. 78-
	Emprunts et dettes financières diverses	5 783	5 783		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 627 684	7 949 811	1 677 873	21. 11
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 198 786	8 781 353	417 434	4. 75
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 230 692	15 070 230	2 160 462	14. 34
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	15 368 873	15 368 834	38	0. 00
	<b>Total IV</b>	231 066 826	235 822 643	4 755 816-	2. 02-
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	292 332 944	300 729 859	8 396 915-	2. 79-

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation<sup>(1)</sup></b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	224 113	245 080	20 967-	8.56-
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	6 538 363	5 928 423	609 940	10.29
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	162 651 249	160 685 382	1 965 867	1.22
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	21 226	23 638	2 412-	10.20-
Mécénats	51 000	76 500	25 500-	33.33-
Legs, donations et assurances-vie		78 562	78 562-	100.00-
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 409 903	4 281 784	128 119	2.99
Utilisations des fonds dédiés	11 578		11 578	
Autres produits	748 419	564 874	183 544	32.49
<b>Total I</b>	<b>174 655 850</b>	<b>171 884 243</b>	<b>2 771 607</b>	<b>1.61</b>
<b>Charges d'exploitation<sup>(2)</sup></b>				
Achats de marchandises	32 300 106	30 024 560	2 275 546	7.58
Variation de stock	237 120-	307 979-	70 859	23.01
Autres achats et charges externes	64 972 197	66 361 403	1 389 206-	2.09-
Aides financières	314 584	318 303	3 719-	1.17-
Impôts, taxes et versements assimilés	5 715 756	5 412 598	303 158	5.60
Salaires et traitements	39 337 322	37 410 106	1 927 216	5.15
Charges sociales	16 541 168	15 846 595	694 573	4.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 284 816	9 986 495	298 322	2.99
Dotations aux provisions	4 859 032	4 281 040	577 993	13.50
Reports en fonds dédiés	58 275	115 437	57 162-	49.52-
Autres charges	1 249 360	1 161 850	87 510	7.53
<b>Total II</b>	<b>175 395 497</b>	<b>170 610 406</b>	<b>4 785 091</b>	<b>2.80</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>739 647-</b>	<b>1 273 837</b>	<b>2 013 483-</b>	<b>158.06-</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation	209 648	101 331	108 317	106.89
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 053	19 126	9 073-	47.44-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	219 701	120 457	99 243	82.39
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	4 523 869	3 959 614	564 255	14.25
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>	4 523 869	3 959 614	564 255	14.25
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	4 304 168-	3 839 157-	465 012-	12.11-
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	5 043 815-	2 565 320-	2 478 495-	96.62-
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	1 283 246	1 768 779	485 533-	27.45-
Sur opérations en capital	151 888	36 442	115 446	316.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 964 709	4 150 117	185 408-	4.47-
<b>Total V</b>	5 399 842	5 955 338	555 495-	9.33-
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	719 791	217 040	502 750	231.64
Sur opérations en capital	1 209	18 760	17 550-	93.55-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 841 070	4 116 001	274 931-	6.68-
<b>Total VI</b>	4 562 070	4 351 801	210 269	4.83
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	837 772	1 603 537	765 765-	47.75-
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	180 275 393	177 960 038	2 315 355	1.30
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	184 481 436	178 921 821	5 559 615	3.11
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	4 206 042-	961 783-	3 244 260-	337.32-

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 292 332 944.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 174 655 850.40 Euros et dégageant un déficit de 4 206 042.27- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### Poursuite de la crise sanitaire

La crise sanitaire s'est poursuivie sur l'année 2022 et avec notamment une vague aigue sur les mois de janvier et février 2022.

Le dispositif de garantie de financement a été prolongé sur l'année entière et nous avons également poursuivi le dispositif de compensation des honoraires médicaux sur les phases aigues de la crise.

#### Contrôle de la chambre régionale des comptes

Par courrier en date du 1er février 2022, et en application de l'article L.211-7 du code des juridictions financières, la chambre régionale des comptes a décidé de procéder au contrôle des comptes et de la gestion de l'Hôpital Européen de Marseille sur les exercices 2017 à 2021.

Le contrôle sur pièces et sur place s'est déroulé sur la période février à mai 2022.

Le Rapport d'Observations Définitives (ROD) a été reçu en avril 2023. Il ne fait état que d'une recommandation consistant en l'évaluation des coopérations conformément au projet institutionnel. Après communication de ce rapport au conseil d'administration, il sera rendu public sur le site de la CRC.

#### Modification de la gouvernance de la Fondation

Dans sa séance du 16 mai 2022, le Conseil d'administration de la Fondation Hôpital Ambroise Paré a accepté la démission de Philippe GIRARD de son poste de Président du Conseil d'Administration.

Cette démission intervient à la suite d'un désaccord profond entre le Président et la majorité du conseil d'administration sur la demande de rééquilibrage des relations avec notre partenaire, l'Hôpital Saint Joseph, dans le cadre de notre rapprochement.

Monsieur Bruno de CAZALET a été élu nouveau Président du Conseil

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

d'Administration.

### **Protocole de cessation de rapprochement Audeam**

Un protocole de cessation de rapprochement a été signé en date du 5 juillet 2022 entre les différentes entités des groupes Saint Joseph et Hôpital Européen. Dans le cadre de ce protocole, le mandat de gestion liant AUDEAM et la Fondation Hôpital Ambroise Paré a été résilié par anticipation.

Depuis la signature de ce protocole, la Direction Générale de la Fondation Hôpital Ambroise Paré (ainsi que de l'ensemble des entités de l'Hôpital Européen) est assurée jusqu'au 31 décembre 2022 par Monsieur Jean-Olivier ARNAUD.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

### **Modification de la gouvernance de la fondation**

A compter du 1er janvier 2023, Monsieur Jean-Olivier ARNAUD devient Président du Conseil d'administration de la Fondation (et de l'ensemble des entités de l'Hôpital Européen) dont la Direction Générale est assurée, à compter de cette même date, par Monsieur Philippe BLUA.

### **Relance de l'activité**

Le changement de gouvernance a entraîné le lancement, dès début 2023, d'un plan de performance ambitieux visant à relancer l'activité de la structure tout en réalisant un travail de rationalisation de nos charges.

Cette relance d'activité est d'autant plus cruciale que le dispositif de garantie de financement n'est plus maintenu sur 2023 et est remplacé par un mécanisme de sécurisation transitoire (SMA) bien moins favorable.

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis sur la base du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 modifié par le règlement ANC2020-08 du 4 décembre 2020 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

non lucratif applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par une fondation.

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 d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### Informations générales complémentaires

#### Fonds propres

Conformément aux usages et à l'instruction M21, les dons et subventions ont été jusqu'au 31/12/2020 affectés en fonds propres.

A compter de l'exercice 2021, le montant de ressources collectées excédant le seuil de 153 000 €, la présentation des comptes annuels est conforme aux préconisations du règlement N° 2018-06 du 05 décembre 2018.

#### Produits

Le financement de l'hôpital est assuré par le système de la Tarification à l'Activité (T2A) mis en place en 2004. Depuis 2008, le taux de T2A est de 100%.

- Concours publics et subventions d'exploitation

Concours publics

- ETAT	158 029 665
--------	-------------

Subventions

- ETAT	4 461 485
--------	-----------

- DEPARTEMENT	9 000
---------------	-------

- COMMUNE	34 800
-----------	--------

- CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	116 299
-----------------------------------	---------

TOTAL	162 651 249
-------	-------------

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Produits d'exploitation: lucratif / non lucratif

Répartition par secteur	Montant
NON LUCRATIF	173 232 418
LUCRATIF	<u>1 423 432</u>
TOTAL	174 655 850

### **Emprunts :**

Au 31 décembre 2021 le montant des emprunts en capital était de 187 294 678 €.

Le total des nouveaux emprunts en 2022 a été de 0 €.

Le total des remboursements en 2022 a été de 9 453 247 €.

Le capital restant à rembourser au 31 décembre 2022 est de 177 841 430 €.

### **Subvention d'investissement :**

Les subventions d'investissement font l'objet d'une reprise selon le plan d'amortissement des immobilisations financées par celles-ci.

La reprise figure en produits exceptionnels.

### **Provisions réglementées :**

Afin de mettre en adéquation les subventions reçues dans le cadre du Plan Hôpital 2012 avec les surcoûts engendrés par la création du nouvel établissement (amortissements et frais financiers), une provision réglementée est dotée à hauteur du montant des subventions perçues et est libérée par le biais d'une reprise de provision au fur et à mesure de la consommation de ces fonds (cf tableau des mouvements)

Ce même procédé a été utilisé en 2014 concernant la subvention Hôpital Numérique, en 2015 concernant le financement contre "les violences hospitalières", et en 2020 et 2021 concernant le financement des "surcoûts investissements Covid".

### **Indemnité de départ à la retraite:**

Conformément au nouveau plan comptable général, la Fondation a opté pour une comptabilisation partielle des indemnités de fin de carrière. Le détail de la méthode utilisée ainsi que l'engagement complémentaire sont explicités infra.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 230 058		102 674
Constructions sur sol propre	272 676 386		539 179
Installations générales agencements aménagements des constructions	414 589		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 662 505		487 660
Installations générales agencements aménagements divers	308 703		34 512
Matériel de transport	15 676		166
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	532 257		54 720
Immobilisations corporelles en cours	70 462		106 463
TOTAL	277 680 577		1 222 701
Autres participations	34 353 583		1 493
Prêts, autres immobilisations financières	668		34 211 385
TOTAL	34 354 251		34 212 878
TOTAL GENERAL	314 264 886		35 538 253

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 158 313	1 174 419	1 174 419
Constructions sur sol propre			273 215 565	273 215 565
Installations générales agencements aménagements constr.			414 589	414 589
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		81 257	4 068 908	4 068 908
Installations générales agencements aménagements divers			343 215	343 215
Matériel de transport			15 842	15 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		57 925	529 051	529 051
Immobilisations corporelles en cours	78 549	0-	98 376	98 376
TOTAL	78 549	139 182	278 685 546	278 685 546
Autres participations	34 210 058	35 144	109 874	109 874
Prêts, autres immobilisations financières		4 276 300	29 935 753	29 935 753
TOTAL	34 210 058	4 311 444	30 045 627	30 045 627
TOTAL GENERAL	34 288 607	5 608 940	309 905 592	309 905 592

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 217 053	21 845	1 158 313	1 080 585
Constructions sur sol propre	76 565 284	9 648 952		86 214 236
Installations générales agencements aménagements constr.	230 833	46 947		277 780
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 924 103	475 552	80 048	2 319 608
Installations générales agencements aménagements divers	246 531	30 793		277 324
Matériel de transport	4 452	5 304		9 756
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	319 690	55 424	57 926	317 189
TOTAL	79 290 894	10 262 972	137 973	89 415 893
TOTAL GENERAL	81 507 947	10 284 817	1 296 286	90 496 478

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	21 845				
Constructions sur sol propre	9 648 952				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	46 947				
Instal.techniques matériel outillage indus.	475 552				
Instal.générales agenc.aménag.divers	30 793				
Matériel de transport	5 304				
Matériel de bureau informatique mobilier	55 424				
TOTAL	10 262 972				
TOTAL GENERAL	10 284 817				



**Tableau de variation des fonds propres - générosité du public**

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	32 096 152							32 096 152
Fonds propres avec droit de reprise	46 587 723							46 587 723
Réserves	6 624 012							6 624 012
Report à nouveau	39 260 146-	961 783-				0-		40 221 928-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	961 783-	961 783		4 206 043-		0-		4 206 042-
Subventions d'investissement	1 324 232			623 589		151 888		1 795 933
Provisions réglementées	13 268 628			3 841 070		3 964 709		13 144 989
<b>TOTAL</b>	<b>59 678 818</b>			<b>258 616</b>		<b>4 116 596</b>		<b>55 820 838</b>

**Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	115 437	58 275	11 578			162 135	
Cancérologie PIPAC	51 937					51 937	
Aménagt jardin bien-être	33 500	24 275				57 775	
Dépistage hépatiteC TROD	25 000		6 578			18 423	
Aromathérapie	5 000		5 000				
LUPUS - Autoevalup		10 000				10 000	
Don recherche oncologie		5 000				5 000	
Covid détection Dog		9 000				9 000	
Etude Antibiotat		10 000				10 000	
<b>TOTAL</b>	<b>115 437</b>	<b>58 275</b>	<b>11 578</b>			<b>162 135</b>	

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions réglementées	13 268 628	3 841 070	3 964 709		13 144 989
<b>TOTAL</b>	<b>13 268 628</b>	<b>3 841 070</b>	<b>3 964 709</b>		<b>13 144 989</b>

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	3 451 007	3 825 659	3 451 007		3 825 659
Autres provisions pour risques et charges	1 661 954		16 854	187 614	1 457 486
<b>TOTAL</b>	<b>5 112 961</b>	<b>3 825 659</b>	<b>3 467 861</b>	<b>187 614</b>	<b>5 283 145</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	61 304				61 304
Sur comptes clients	1 873 016	1 033 374	754 428		2 151 962
<b>TOTAL</b>	<b>1 934 320</b>	<b>1 033 374</b>	<b>754 428</b>		<b>2 213 266</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 315 909</b>	<b>8 700 103</b>	<b>8 186 998</b>	<b>187 614</b>	<b>20 641 400</b>

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		4 859 032	4 222 289	187 614	
exceptionnelles		3 841 070	3 964 709		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	58 593	58 593	
Autres immobilisations financières	29 935 753	29 935 753	
Autres créances clients	33 554 281	33 554 281	
Personnel et comptes rattachés	758 119	758 119	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	161 010	161 010	
Taxe sur la valeur ajoutée	26 422	26 422	
Groupe et associés	16 138 639	16 138 639	
Débiteurs divers	484 540	484 540	
Charges constatées d'avance	1 086 454	548 434	538 020
<b>TOTAL</b>	<b>82 203 811</b>	<b>81 665 791</b>	<b>538 020</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 793 578	1 793 578		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	177 841 430	9 685 125	38 617 029	129 539 276
Emprunts et dettes financières divers	5 783	5 783		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 627 684	9 627 684		
Personnel et comptes rattachés	3 740 856	3 740 856		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 544 888	4 544 888		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 257	38 257		
Autres impôts taxes et assimilés	874 786	874 786		
Autres dettes	15 453 002	15 453 002		
Produits constatés d'avance	15 368 873	906 779	1 712 000	12 750 094
<b>TOTAL</b>	<b>229 289 136</b>	<b>46 670 737</b>	<b>40 329 029</b>	<b>142 289 370</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 453 247			

### Autres immobilisations incorporelles

Seules les immobilisations incorporelles acquises par la Fondation sont valorisées à l'actif du bilan.

Elles sont principalement composées de logiciels. Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) et sont amorties sur leur durée d'usage (12 mois ou 5 ans).

Il est à noter que la mise en place du règlement CRC 2002-10 n'a pas eu d'impact sur les durées d'amortissements des immobilisations incorporelles.

### Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ; les dépréciations sont calculées selon l'instruction n° 87-67 du **16 mars 1987**, relative à l'adaptation de l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers et en fonction de la durée de vie prévue.

Ces durées de vie ont été revues au cours de l'exercice 2007 en fonction de la réalité économique et ce, afin de respecter le règlement CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Le bâtiment de l'Hôpital Européen a été mis en service en date du 19 août 2013. Son coût a été décomposé en corps d'état qui ont fait l'objet d'un amortissement selon les durées de vie économiques les plus probables :

**50 ans** : voiries, réseaux, fondations spéciales, terrassements, gros oeuvre, charpente métallique,

**30 ans** : Traitement des façades, menuiseries intérieures et extérieures, serrurerie et métallerie, cloisons, doublages, courants forts/faibles, fluides médicaux,

**25 ans** : Chauffage, ventilation, climatisation, plomberie, sanitaires, paillasses, équipements médicaux, équipements mortuaires, appareils élévateurs, transports pneumatiques, portes automatiques, extinction automatique, OPC,

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**20 ans** : Faux plafonds, revêtements des sols et muraux,

**10 ans** : Espaces verts, peinture, étanchéité.

Pour les autres types d'immobilisations, les durées de vie n'ont pas changé :

- Matériel de transport: 3 ans
- Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- Mobilier : 4 à 15 ans

### **Titres immobilisés**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les marchandises et les approvisionnements sont valorisés suivant la méthode du prix unitaire moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation probable, est effectuée lorsque cette valeur devient supérieure à l'autre terme énoncé.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

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.

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Provision pour indemnités de départ à la retraite**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Hypothèses de calcul :

Conformément à l'option offerte par la loi, les engagements de la Fondation en matière de pensions et indemnités de retraite sont comptabilisés dans les comptes sociaux. Ils s'élèvent au **31 Décembre 2022** à **3 825 659 €** charges incluses.

### Méthode utilisée :

Liste du personnel de 52 à 67 ans.

Ancienneté dans l'entreprise de chaque salarié  
+ nombre d'années de travail pour atteindre 67 ans  
= ancienneté dans l'établissement au moment du départ à la retraite.

Calcul par salarié suivant la Convention Collective du **31 octobre 1951** du nombre de mois acquis en indemnité départ retraite, soit 991 mois.

Moyenne mensuelle du salaire des personnes concernées environ : **2 872 €**

Moyenne en année de travail pour revalorisation des salaires : **18,02 ans**.

Coefficient de revalorisation : **24,33 %** et taux de charges : **53,56 %**.

L'engagement restant si l'on prenait la totalité des salariés est de **3 378 703 €** charges incluses.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 165 955
Autres créances	541 081
Total	4 707 036

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 793 578
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 002 739
Dettes fiscales et sociales	4 142 863
Autres dettes	8 807 998
Total	15 747 178

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 086 454
Total		1 086 454
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		15 368 873
Total		15 368 873

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	3 032		
Créances rattachées à des participations	58 593		
Créances usagers et comptes rattachés	1 112 288		
Autres créances	16 138 639		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 419 865		
Autres dettes	3 404 849		
Charges financières	896		
Produits financiers	208 501		

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

Personnel salarié	
ADMINISTRATIFS	187
OUVRIERS	63
ASH	128
CADRES ET ARTICLES 36	71
PARA MEDICAUX B	390
PARA MEDICAUX C	216
CONTRATS AIDES	4
TOTAL	1059

#### Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	5 043 815-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	837 772	
Résultat comptable (hors participation)	4 206 042-	

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 76 305 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 75 400 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 905 €



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173 748 241
Total	173 748 241

Prêt H2012 (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	28 462 628
Prêt PHARE (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	2 598 429
P.P.U. (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	33 115 968
Prêt Dexia garanti à 100% par la Ville de Marseille	18 000 000
Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	51 692 888
Prêt PRU AM (C.D.C.) garanti à 50/50 par la Ville de Marseille et le Conseil Départemental 13	16 337 327
Prêt La Banque Postale garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	6 650 000
Prêt Crédit Coopératif garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 866 672
Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 898 660
Prêt La Banque Postale garanti à 50/50 par la Commune de Marseille et le Conseil Départemental 13	3 600 000
Prêt CEPAC garanti à 90% par l'état	5 525 669

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

La fondation a une convention de partenariat avec l'IFSI Blancarde.

##### Engagements reçus

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			16 244 076		16 244 076
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			10 495 107		10 495 107
- dotations de l'exercice			1 942 591		1 942 591
Total			12 437 698		12 437 698
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			11 700 689		11 700 689
- exercice			2 237 717		2 237 717
Total			13 938 406		13 938 406
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			2 225 230		2 225 230
- entre 1 et 5 ans			2 612 195		2 612 195
- à plus de 5 ans			115 537		115 537
Total			4 952 962		4 952 962
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			94 417		94 417
- entre 1 et 5 ans			70 359		70 359
- à plus de 5 ans			6 829		6 829
Total			171 605		171 605
Montant en charge sur l'exercice			2 233 265		2 233 265

## Liste des filiales et participations

FONDATION HOPITAL AMBROISE PARE  
13003 MARSEILLE

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCI LA MERIDIONALE	3 049		99.50	3 032	14	60 077			1 453		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Opérations faites en commun

La SCI La Méridionale, filiale à 99,5% de la Fondation Hôpital Ambroise Paré, est fiscalement transparente. La quote part de déficit intégrée au titre de 2022 s'élève à - 1 485 €.

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sur opérations de gestion	172 363	77 1800
- Sur exercices antérieurs	1 110 883	77 2000
- Quote-part subvention d'investissement	151 888	77 7000
- Reprise provisions réglementées	3 964 709	78 7420
Total	5 399 843	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	263	67 1120
- Sur opérations de gestion	88 700	67 1800
- Sur exercices antérieurs	630 827	67 2000
- VNC immobilisations cédées	1 209	67 5200
- Dotation provisions réglementées	3 841 070	68 7400
Total	4 562 069	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Compte de résultat par origine et destination ( ANC 2018-06 : Art 432-2 )**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2022		EXERCICE 2021	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>72 226</b>	<b>97 726</b>	<b>178 700</b>	<b>178 700</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	21 226	21 226	23 638	23 638
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	78 562	78 562
- Mécénat	51 000	76 500	76 500	76 500
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>9 165 728</b>		<b>8 664 055</b>	
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	9 165 728		8 664 055	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>162 651 249</b>		<b>160 685 382</b>	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>8 374 612</b>		<b>8 431 901</b>	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>11 578</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>180 275 393</b>	<b>97 726</b>	<b>177 960 038</b>	<b>178 700</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>13 049</b>	<b>13 049</b>	<b>19 289</b>	<b>19 289</b>
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	13 049	13 049	13 865	13 865
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	5 424	5 424
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>45 316</b>	<b>45 316</b>	<b>46 568</b>	<b>46 568</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	45 316	45 316	46 568	46 568
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>165 379 878</b>		<b>160 356 992</b>	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATION</b>	<b>18 984 918</b>		<b>18 383 535</b>	
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>58 275</b>	<b>58 275</b>	<b>115 437</b>	<b>115 437</b>
<b>TOTAL</b>	<b>184 481 435</b>	<b>116 639</b>	<b>178 921 821</b>	<b>181 294</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 4 206 042</b>	<b>- 18 913</b>	<b>- 961 783</b>	<b>- 2 594</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public ( ANC 2018-06 : Art. 432-17 )**

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2022	Exercice 2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>13 049</b>	<b>19 289</b>	<b>1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
1.1 Réalisés en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	13 049	13 865	1.2 Dons, legs et mécénats	72 226	178 700
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France		5 424	- Dons manuels	21 226	23 638
1.1 Réalisés à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	-	78 562
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	51 000	76 500
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>45 316</b>	<b>46 568</b>			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	45 316	46 568			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>58 364</b>	<b>65 857</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>72 226</b>	<b>178 700</b>
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			<b>2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATION</b>		
<b>5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>58 275</b>	<b>115 437</b>	<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>11 578</b>	
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>44 413</b>	<b>2 594</b>
<b>TOTAL</b>	<b>116 639</b>	<b>181 294</b>		<b>128 217</b>	

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	
(+) Exédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public	- 44 413	- 2 594
(-) 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)	- 44 413	- 2 594

La fondation a perçu au cours de l'exercice 2022 :

- 21 226 € de dons manuels dont 5000 € ont été affectés à la recherche en Oncologie et 3 275 € à l'aménagement d'un jardin bien être pour le personnel d'HE

- 0 € de legs

- 51 000 € de mécénat concernant les actions suivantes :

- Aménagement d'un jardin bien-être pour le personnel de l'Hôpital Européen : 21 000 €
- Projet de recherche sur le LUPUS - AUTO EVAL UP : 10 000 €
- Etude AntibioStat - Bon usage des antibiotiques : 10 000 €
- COVID Détection Dog : 9 000 €
- ALCOVID - Accompagnement médicospsychologique à long terme post COVID-19 : 1 000 €

Les Montants reportés en fonds dédiés concernent les actions suivantes :

- Recherche en Oncologie : 5 000
- Recherche sur le LUPUS - AUTO EVAL UP : 10 000 €
- Aménagement d'un jardin bien-être pour le personnel de l'Hôpital Européen : 24 275
- Etude AntibioStat - Bon usage des antibiotiques : 10 000 €
- COVID Détection Dog : 9 000 €

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**Tableaux de variation des provisions réglementées par nature**

**1) Suivi du Plan Hôpital 2012**

	<b>01/01/2022</b>	<b>+</b>	<b>-</b>	<b>31/12/2022</b>
<b><u>Recettes Hôpital 2012</u></b>				
MIGAC (Crédit Reconductible)	47 921 430	3 841 070		51 762 500
Subvention FMES	6 356 810			6 356 810
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>54 278 240</b>	<b>3 841 070</b>	<b>0</b>	<b>58 119 310</b>
<b><u>Dépenses Hôpital 2012</u></b>				
Intérêts Prêt CDC H2012	12 001 684	718 630		12 720 313
Intérêts Prêt CDC Phare	998 711	65 606		1 064 316
Intérêts P.P.U. CDC	8 724 844	610 387		9 335 231
Intérêts Prêt Dexia	5 684 544	554 377		6 238 921
Intérêts Prêt CEPAC	12 356 588	1 541 897		13 898 485
Autres frais financiers	254 610	10 000		264 610
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>40 020 981</b>	<b>3 500 896</b>	<b>0</b>	<b>43 521 877</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>14 257 259</b>	<b>340 174</b>	<b>0</b>	<b>14 597 433</b>
<b>Provision Réglementée</b>	<b>12 527 519</b>	<b>3 841 070</b>	<b>-3 841 070</b>	<b>12 527 519</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**2) Suivi du Plan Lutte contre les violences hospitalières**

	01/01/2022	+	-	31/12/2022
<u>Recettes FIR Violences Hospitalières</u>				
Subvention FIR	373 800			373 800
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>373 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>373 800</b>
<u>Dépenses FIR Violences Hospitalières</u>				
Autres charges	125 307			125 307
Dotation aux Amortissements	99 904	13 369		113 273
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>225 211</b>	<b>13 369</b>	<b>0</b>	<b>238 580</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>148 589</b>	<b>-13 369</b>	<b>0</b>	<b>135 220</b>
<b>Provision Réglementée</b>	<b>148 589</b>	<b>0</b>	<b>-13 369</b>	<b>135 220</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

**3) Suivi Compensation Surcoûts Investissement COVID**

	01/01/2022	+	-	31/12/2022
<u>Compensation Surcoûts Investissement COVID</u>				
CNR ARS	775 562			775 562
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>775 562</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>775 562</b>
<u>Surcoûts Investissement COVID</u>				
Dotation aux Amortissements	183 042	110 270		293 312
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>183 042</b>	<b>110 270</b>	<b>0</b>	<b>293 312</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>592 520</b>	<b>-110 270</b>	<b>0</b>	<b>482 250</b>
<b>Provision Réglementée</b>	<b>592 520</b>		<b>-110 270</b>	<b>482 250</b>