

# HOPITAL AMBROISE PARE

Fondation

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

## HOPITAL AMBROISE PARE

Fondation

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

---

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

---

Aux membres de la fondation Hôpital Ambroise Paré

#### 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 Hôpital Ambroise Paré relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

## 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 2023 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 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 2023, les recettes liées aux séjours, provenant de l'assurance maladie, de la Fondation ont dépassé les seuils de déclenchement de la SMA (Sécurisation Modulée à l'Activité), comme indiqué au paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à évaluer la pertinence et l'application du Plan d'Assurance Qualité du Département d'Information Médicale de la Fondation visant à garantir la valorisation des recettes liées aux séjours, à rapprocher les arrêtés de financement avec la comptabilité de la Fondation, à apprécier le correct traitement comptable et le correct rattachement à l'exercice 2023 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.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 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 21 juin 2024

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES



Elizabeth Maunier

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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...	550 552	489 078	61 474	93 833	32 359-	34. 49-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	275 341 931	95 887 184	179 454 747	187 138 138	7 683 391-	4. 11-
	Installations techniques Matériel et outillage	4 841 672	3 006 826	1 834 846	2 033 140	198 294-	9. 75-
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours	880 547		880 547	98 376	782 171	795. 08
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières <sup>(1)</sup></b>						
	Participations et Créances rattachées	111 594	61 304	50 290	48 570	1 720	3. 54
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	25 667 968		25 667 968	29 935 753	4 267 785-	14. 26-
	<b>Total I</b>	307 394 264	99 444 393	207 949 872	219 347 810	11 397 938-	5. 20-
	<b>Stocks et en cours</b>	1 304 618		1 304 618	1 485 945	181 327-	
	<b>Créances <sup>(2)</sup></b>						
Comptes de Régularisation	Créances clients, usagers et comptes rattachés	40 117 430	2 287 018	37 830 412	31 402 319	6 428 092	20. 47
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	18 505 563	2 027 553	16 478 010	17 568 731	1 090 721-	6. 21-
	Valeurs mobilières de placement	2 564 912		2 564 912		2 564 912	
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	10 143 737		10 143 737	21 441 685	11 297 949-	52. 69-
	Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	1 033 801		1 033 801	1 086 454	52 653-	4. 85-
	<b>Total II</b>	73 670 060	4 314 571	69 355 489	72 985 134	3 629 645-	4. 97-
	Frais d'émission des emprunts <sup>(III)</sup>						
	Primes de remboursement des emprunts <sup>(IV)</sup>						
	Ecarts de conversion actif <sup>(V)</sup>						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		381 064 324	103 758 964	277 305 361	292 332 944	15 027 583-	5. 14-

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	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	44 427 971-	40 221 928-	4 206 042-	10. 46-
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	7 659 008-	4 206 042-	3 452 966-	82. 10-
	<b>Situation nette (sous total)</b>	33 220 908	40 879 916	7 659 008-	18. 74-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 803 158	1 795 933	7 225	0. 40
	Provisions réglementées	13 022 639	13 144 989	122 350-	0. 93-
	<b>Total I</b>	48 046 705	55 820 838	7 774 133-	13. 93-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	56 222	162 135	105 912-	65. 32-
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	<b>Total II</b>	56 222	162 135	105 912-	65. 32-
	Provisions pour risques	1 481 325	1 457 486	23 839	1. 64
DETTE (1)	Provisions pour charges	3 772 204	3 825 659	53 455-	1. 40-
	<b>Total III</b>	5 253 529	5 283 145	29 616-	0. 56-
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	170 313 171	179 635 009	9 321 838-	5. 19-
	Emprunts et dettes financières diverses	5 783	5 783		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 131 508	9 627 684	2 503 825	26. 01
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	9 407 085	9 198 786	208 299	2. 26
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	17 529 012	17 230 692	298 320	1. 73
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	14 562 345	15 368 873	806 528-	5. 25-
	<b>Total IV</b>	223 948 904	231 066 826	7 117 922-	3. 08-
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		277 305 361	292 332 944	15 027 583-	5. 14-

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

172 860 305 184 396 089  
50 840 651 46 670 737

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



## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	235 236	224 113	11 123	4.96
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	7 857 442	6 538 363	1 319 079	20.17
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	174 624 521	162 651 249	11 973 272	7.36
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	26 121	21 226	4 895	23.06
Mécénats	31 255	51 000	19 745-	38.72-
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 679 809	4 409 903	269 907	6.12
Utilisations des fonds dédiés	57 977	11 578	46 400	400.78
Autres produits	728 383	748 419	20 036-	2.68-
<b>Total I</b>	<b>188 240 745</b>	<b>174 655 850</b>	<b>13 584 894</b>	<b>7.78</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	37 969 852	32 300 106	5 669 746	17.55
Variation de stock	181 327	237 120-	418 447	176.47
Autres achats et charges externes	71 258 705	64 972 197	6 286 508	9.68
Aides financières	316 290	314 584	1 706	0.54
Impôts, taxes et versements assimilés	5 984 950	5 715 756	269 194	4.71
Salaires et traitements	41 142 181	39 337 322	1 804 859	4.59
Charges sociales	17 595 851	16 541 168	1 054 683	6.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 048 033	10 284 816	236 783-	2.30-
Dotations aux provisions	4 785 250	4 859 032	73 782-	1.52-
Reports en fonds dédiés	9 840	58 275	48 435-	83.11-
Autres charges	1 487 947	1 249 360	238 587	19.10
<b>Total II</b>	<b>190 780 226</b>	<b>175 395 497</b>	<b>15 384 729</b>	<b>8.77</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>2 539 481-</b>	<b>739 647-</b>	<b>1 799 835-</b>	<b>243.34-</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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation	423 189		209 648		213 541	101.86
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	67 973		10 053		57 920	576.17
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>	<b>491 162</b>		<b>219 701</b>		<b>271 461</b>	<b>123.56</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 921 586		4 523 869		1 397 717	30.90
Différences négatives de change	30				30	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>	<b>5 921 616</b>		<b>4 523 869</b>		<b>1 397 747</b>	<b>30.90</b>
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	<b>5 430 454-</b>		<b>4 304 168-</b>		<b>1 126 286-</b>	<b>26.17-</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>7 969 936-</b>		<b>5 043 815-</b>		<b>2 926 121-</b>	<b>58.01-</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	2 333 605		1 283 246		1 050 359	81.85
Sur opérations en capital	216 542		151 888		64 654	42.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 963 420		3 964 709		1 289-	0.03-
<b>Total V</b>	<b>6 513 567</b>		<b>5 399 842</b>		<b>1 113 724</b>	<b>20.63</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	317 925		719 791		401 866-	55.83-
Sur opérations en capital	16 092		1 209		14 883	NS
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 868 623		3 841 070		2 027 553	52.79
<b>Total VI</b>	<b>6 202 640</b>		<b>4 562 070</b>		<b>1 640 570</b>	<b>35.96</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>310 927</b>		<b>837 772</b>		<b>526 845-</b>	<b>62.89-</b>
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>195 245 473</b>		<b>180 275 393</b>		<b>14 970 080</b>	<b>8.30</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>202 904 482</b>		<b>184 481 436</b>		<b>18 423 046</b>	<b>9.99</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 659 008-</b>		<b>4 206 042-</b>		<b>3 452 966-</b>	<b>82.10-</b>

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 277 305 360.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 188 240 744.69 Euros et dégageant un déficit de 7 659 008.46- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### 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.

#### Développement de l'offre de soins

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.

- Réouverture de 90 lits et places:

o 43 lits d'hospitalisation complète:

. Capacité de l'ensemble des services d'hospitalisation montée à 30-35 lits depuis le début de l'année 2023 (Capacité limitée à 25 lits pendant toute la crise sanitaire),

. Ouverture de nouveaux services comme le la Médecine Aigue Gériatrique (MAG) sur 12 lits en janvier 2023 et le Post Urgences Médecine Aigue (PUMA) sur 10 lits en mars 2023

o 47 places d'ambulatoire grâce à l'individualisation de la chimiothérapie et du service de médecine ambulatoire au H2U1

- Création du circuit de petite chirurgie (Circuit F1) à compter de juin 2023

Compte tenu du dynamisme de la relance d'activité, la valorisation de celle-ci est supérieure à la Sécurisation Modulée à l'Activité (SMA).

## **ANNEXE**

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

### **Ouverture d'une PASS**

Nous avons obtenu en mai 2023 l'autorisation d'ouvrir une Permanence d'Accès aux Soins de Santé financée par l'ARS et dont l'exploitation a débuté en septembre 2023.

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

### **Ouverture de l'extension du bloc opératoire**

Après une période de test menée en décembre 2023, l'extension du bloc opératoire (5 salles supplémentaires) est finalement opérationnelle depuis début janvier 2024 et a permis de proposer des créneaux opératoires supplémentaires à un certain nombre de chirurgiens afin de développer le fast-track.

### **Arrivée d'une équipe complète en diabétologie**

Antérieurement à l'AP-HM, l'équipe du Professeur RACCAH a rejoint l'hôpital Européen à compter de janvier 2024 permettant ainsi la création d'une unité complète de diabétologie (H5) regroupant l'activité de consultations et d'hôpitaux de jour.

### **Réaménagement de la dette**

Nous avons lancé en début d'année une opération visant à réaménager la dette de la structure avec pour objectifs de rallonger les durées de remboursement de nos principaux emprunts, retrouver une stabilité des annuités de remboursement et limiter notre exposition à la volatilité des taux.

Cette opération devrait se finaliser sur le second semestre 2024 et nous permettre de dégager 2,8 M€ de trésorerie annuelle sur les 10-12 prochaines années.

## **- 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 non lucratif applicable aux établissements du secteur sanitaire et social gérés par une

## ANNEXE

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

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	169 751 150
--------	-------------

Subventions

- ETAT	4 695 481
- DEPARTEMENT	9 000
- COMMUNE	30 000
- CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	116 299
- AUTRES SUBVENTIONS	<u>22 592</u>
TOTAL	174 624 522

- Produits d'exploitation: lucratif / non lucratif

Répartition par secteur	Montant
NON LUCRATIF	186 649 146

## ANNEXE

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

LUCRATIF		1 591 599
	TOTAL	188 240 745

### **Emprunts :**

Au 31 décembre 2022 le montant des emprunts en capital était de 177 841 430 €.

Le total des nouveaux emprunts en 2023 a été de 0 €.

Le total des remboursements en 2023 a été de 9 453 323 €.

Le capital restant à rembourser au 31 décembre 2023 est de 168 388 107 €.

### **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 01/01/2023 au 31/12/2023

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

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 174 419		4 200
Constructions sur sol propre	273 215 565		1 293 073
Installations générales agencements aménagements des constructions	414 589		418 704
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 068 908		376 195
Installations générales agencements aménagements divers	343 215		
Matériel de transport	15 842		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	529 051		57 909
Immobilisations corporelles en cours	98 376		1 413 808
TOTAL	278 685 546		3 559 689
Autres participations	109 874		5 202
Prêts, autres immobilisations financières	29 935 753		9 500
TOTAL	30 045 627		14 702
TOTAL GENERAL	309 905 592		3 578 591

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		628 066	550 552	550 552
Constructions sur sol propre			274 508 638	274 508 638
Installations générales agencements aménagements constr.			833 293	833 293
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		442 691	4 002 411	4 002 411
Installations générales agencements aménagements divers			343 215	343 215
Matériel de transport			15 842	15 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		106 757	480 203	480 203
Immobilisations corporelles en cours		631 637	880 547	880 547
TOTAL		1 181 086	281 064 150	281 064 150
Autres participations		3 482	111 594	111 594
Prêts, autres immobilisations financières		4 277 285	25 667 968	25 667 968
TOTAL		4 280 767	25 779 562	25 779 562
TOTAL GENERAL		6 089 919	307 394 264	307 394 264

ANNEXE

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

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	1 080 585	36 559	628 066	489 078
Constructions sur sol propre		86 214 236	9 344 589		95 558 825
Installations générales agencements aménagements constr.		277 780	50 578		328 358
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 319 608	518 781	426 599	2 411 790
Installations générales agencements aménagements divers		277 324	25 215		302 539
Matériel de transport		9 756	5 312		15 068
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		317 189	66 999	106 758	277 429
TOTAL		89 415 893	10 011 474	533 357	98 894 010
TOTAL GENERAL		90 496 478	10 048 033	1 161 423	99 383 088
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	36 559			
Constructions sur sol propre		9 344 589			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		50 578			
Instal.techniques matériel outillage indus.		518 781			
Instal.générales agenc.aménag.divers		25 215			
Matériel de transport		5 312			
Matériel de bureau informatique mobilier		66 999			
TOTAL		10 011 474			
TOTAL GENERAL		10 048 033			



**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 CONSUMMATION		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	40 221 928-	4 206 042-				0		44 427 971-
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>4 206 042-</b>	<b>4 206 042</b>		<b>7 659 008-</b>		<b>0</b>		<b>7 659 008-</b>
Subventions d'investissement	1 795 933			211 767		204 542		1 803 158
Provisions réglementées	13 144 989			3 841 070		3 963 420		13 022 639
<b>TOTAL</b>	<b>55 820 838</b>			<b>3 606 171-</b>		<b>4 167 962</b>		<b>48 046 705</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>	162 135	31 255	137 167			56 223	
Oncologie URC Renouv Iso	51 937		51 937				
Aménagt jardin bien-être	57 775		57 775				
Dépistage hépatiteC TROD	18 423		2 880			15 543	
Aromathérapie							
LUPUS - Autoevalup	10 000	30 000	20 160			19 840	
Don recherche oncologie	5 000					5 000	
Covid détection Dog	9 000	1 255	4 415			5 840	
Etude Antibioestat	10 000					10 000	
<b>TOTAL</b>	<b>162 135</b>	<b>31 255</b>	<b>137 167</b>			<b>56 223</b>	

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

## ANNEXE

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

### 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	13 144 989	3 841 070	3 963 420		13 022 639
<b>TOTAL</b>	<b>13 144 989</b>	<b>3 841 070</b>	<b>3 963 420</b>		<b>13 022 639</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	3 825 659	3 772 204	3 825 659		3 772 204
Autres provisions pour risques et charges	1 457 486	23 839			1 481 325
<b>TOTAL</b>	<b>5 283 145</b>	<b>3 796 043</b>	<b>3 825 659</b>		<b>5 253 529</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	2 151 962	989 207	854 151		2 287 018
Autres provisions pour dépréciation		2 027 553			2 027 553
<b>TOTAL</b>	<b>2 213 266</b>	<b>3 016 760</b>	<b>854 151</b>		<b>4 375 876</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 641 400</b>	<b>10 653 873</b>	<b>8 643 230</b>		<b>22 652 044</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		4 785 250	4 679 809		
exceptionnelles		5 868 623	3 963 420		

### 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	59 840	59 840	
Autres immobilisations financières	25 667 968	25 667 968	
Autres créances clients	40 117 430	40 117 430	
Personnel et comptes rattachés	478 443	478 443	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 194	114 194	
Taxe sur la valeur ajoutée	31 402	31 402	
Divers état et autres collectivités publiques	269 799	269 799	
Groupe et associés	16 982 919	16 982 919	
Débiteurs divers	628 806	628 806	
Charges constatées d'avance	1 033 801	507 541	526 260
<b>TOTAL</b>	<b>85 384 602</b>	<b>84 858 342</b>	<b>526 260</b>

## ANNEXE

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

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	1 925 064	1 925 064		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	168 388 107	9 561 897	36 850 254	121 975 956
Emprunts et dettes financières divers	5 783	5 783		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 131 508	12 131 508		
Personnel et comptes rattachés	3 605 858	3 605 858		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 859 522	4 859 522		
Taxe sur la valeur ajoutée	32 382	32 382		
Autres impôts taxes et assimilés	909 324	909 324		
Autres dettes	17 529 012	17 529 012		
Produits constatés d'avance	14 562 345	528 250	1 712 000	12 322 095
<b>TOTAL</b>	<b>223 948 904</b>	<b>51 088 599</b>	<b>38 562 254</b>	<b>134 298 051</b>
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 453 323			

### 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 01/01/2023 au 31/12/2023

**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.

## ANNEXE

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

### Provision pour indemnités de départ à la retraite

#### 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 2023** à **3 772 204€** 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 1014 mois.

Moyenne mensuelle du salaire des personnes concernées environ : **2 818 €**

Moyenne en année de travail pour revalorisation des salaires : **17,47 ans**.

Coefficient de revalorisation : **24,33 %** et taux de charges : **52,28 %**.

L'engagement restant si l'on prenait la totalité des salariés est de **4 394 007 €** charges incluses.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 546 451
Autres créances	864 312
Total	5 410 763

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 925 064
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	956 498
Dettes fiscales et sociales	4 452 704
Autres dettes	8 197 503
Total	15 531 768

## ANNEXE

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

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 033 801
Total		1 033 801
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		14 562 345
Total		14 562 345

### Eléments 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	3 033		
Créances rattachées à des participations	59 840		
Créances usagers et comptes rattachés	2 064 625		
Autres créances	16 982 919		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 769 197		
Autres dettes	5 568 106		
Charges financières	114 799		
Produits financiers	423 189		



## ANNEXE

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

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

#### Effectif moyen

Personnel salarié	
ADMINISTRATIFS	191
OUVRIERS	51
ASH	153
CADRES ET ARTICLES 36	78
PARA MEDICAUX B	406
PARA MEDICAUX C	223
CONTRATS AIDES	0
TOTAL	1102

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

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	7 969 936-	
Résultat exceptionnel (hors participation)	310 927	
Résultat comptable (hors participation)	7 659 008-	

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 104 544 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 78 744 €
- 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 : 25 800 €

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164 453 590
Total	164 453 590

Prêt H2012 (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	27 572 295
Prêt PHARE (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	2 517 148
P.P.U. (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	31 134 768
Prêt Dexia garanti à 100% par la Ville de Marseille	17 000 000
Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	49 565 937
Prêt PRU AM (C.D.C.) garanti à 50/50 par la Ville de Marseille et le Conseil Départemental 13	15 855 250
Prêt La Banque Postale garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	6 175 000
Prêt Crédit Coopératif garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 639 422

## ANNEXE

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

Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 696 132
Prêt La Banque Postale garanti à 50/50 par la Commune de Marseille et le Conseil Départemental 13	3 375 000
Prêt CEPAC garanti à 90% par l'état	3 922 637

Prêt CEPAS 4 650 000 € - Pas de garantie

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

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

#### Engagements reçus

### Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			13 961 232		13 961 232
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			8 995 766		8 995 766
- dotations de l'exercice			1 567 707		1 567 707
Total			10 563 473		10 563 473
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			10 040 894		10 040 894
- exercice			1 924 692		1 924 692
Total			11 965 586		11 965 586
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 340 806		1 340 806
- entre 1 et 5 ans			2 510 735		2 510 735
- à plus de 5 ans			281 788		281 788
Total			4 133 329		4 133 329
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			76 529		76 529
- entre 1 et 5 ans			46 303		46 303
- à plus de 5 ans			16 340		16 340
Total			139 172		139 172
Montant en charge sur l'exercice			1 924 692		1 924 692

## 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	64 831	99.50	3 033	14	61 782			3 191		
- 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 2023 s'élève à - 1  
485 €.

### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
<b>Produits exceptionnels</b>		
- Sur opérations de gestion	165 850	771800
- Sur exercices antérieurs	2 167 755	772000
- PCEA immobilisations corporelles	12 000	775200
- Quote-part subvention d'investissement	204 542	777000
- Reprise provisions réglementées	3 963 420	787480
<b>Total</b>	<b>6 513 567</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
- Pénalités et amendes	585	671200
- Sur opérations de gestion	11 856	371800
- Sur exercices antérieurs	305 483	671800
- VNC immobilisations cédées	16 092	675200
- Dotation provisions réglementées	3 841 070	687400
- Dotation provisions financières excep.	2 027 553	687600
<b>Total</b>	<b>6 202 639</b>	

**ANNEXE**

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

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

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	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>57 376</b>	<b>57 376</b>	<b>72 226</b>	<b>72 226</b>
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	26 121	26 121	21 226	21 226
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	31 255	31 255	51 000	51 000
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	<b>11 862 369</b>		<b>9 165 728</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	11 862 369		9 165 728	
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>174 624 521</b>		<b>162 651 249</b>	
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>	<b>8 643 229</b>		<b>8 374 612</b>	
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	<b>57 977</b>	<b>57 977</b>	<b>11 578</b>	<b>11 578</b>
<b>TOTAL</b>	<b>195 245 473</b>	<b>57 376</b>	<b>180 275 393</b>	<b>83 804</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>142 167</b>	<b>142 167</b>	<b>13 049</b>	<b>13 049</b>
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	142 167	142 167	13 049	13 049
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
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>11 612</b>	<b>11 612</b>	<b>45 316</b>	<b>45 316</b>
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	11 612	11 612	45 316	45 316
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>182 038 957</b>		<b>165 379 878</b>	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATION</b>	<b>20 701 906</b>		<b>18 984 918</b>	
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>				
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	<b>9 840</b>	<b>9 840</b>	<b>58 275</b>	<b>58 275</b>
<b>TOTAL</b>	<b>202 904 482</b>	<b>163 619</b>	<b>184 481 435</b>	<b>116 639</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 7 659 009</b>	<b>- 106 243</b>	<b>- 4 206 042</b>	<b>- 32 835</b>

**ANNEXE**

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

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

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2023	Exercice 2022	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>142 167</b>	<b>13 049</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	142 167	13 049	1.2 Dons, legs et mécénats	57 376	72 226
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	26 121	21 226
1.1 Réalisés à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	-	-
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	31 255	51 000
- 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>11 612</b>	<b>45 316</b>			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	11 612	45 316			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>153 779</b>	<b>58 364</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>57 376</b>	<b>72 226</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>9 840</b>	<b>58 275</b>	<b>3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANT ERIEURS</b>	<b>115 752</b>	<b>11 578</b>
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>9 509</b>	<b>-</b>	<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>	<b>-</b>	<b>44 413</b>
<b>TOTAL</b>	<b>173 128</b>	<b>116 639</b>		<b>173 128</b>	<b>128 217</b>

**La fondation a perçu au cours de l'exercice 2023 :**

- 26 121 € de dons manuels dont 5000 € ont été affectés à l'acquisition d'un matériel de FeNO
- 0 € de legs
- 31 255 € de mécénat concernant les actions suivantes :
  - Projet de recherche sur le LUPUS - AUTO EVAL UP : 30 000 €
  - COVID Détection Dog : 1 255 €

**Les Montants reportés en fonds dédiés en 2023 concernant l'action suivante :**

- Recherche sur le LUPUS - AUTO EVAL UP : 19 480 €

**Les actions effectuées en 2023 sont les suivantes :**

- Recherches sur le Lupus - AUTOEVALUP 20 160
- Aménagement d'un jardin bien-être pour le personnel de l'HE 57 775
- Dépistage Hépatite C par TROD 2 880
- Covid Détection Dogs 4 415
- Oncologie - URC - Renouvellement Isolateurs 51 937
- Achat Matériel de FeNO 5 000

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	- 55 295	- 22 930
(+) Exédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	9 509	- 32 365
(-) 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)	- 45 786	- 55 295

**ANNEXE**

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

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

**1) Suivi du Plan Hôpital 2012**

	01/01/2023	+	-	31/12/2023
<u>Recettes Hôpital 2012</u>				
MIGAC (Crédit Reconductible)	51 762 500	3 841 070		55 603 570
Subvention FMES	6 356 810			6 356 810
<b>TOTAL RECETTES</b>	<b>58 119 310</b>	<b>3 841 070</b>	<b>0</b>	<b>61 960 380</b>
<u>Dépenses Hôpital 2012</u>				
Intérêts Prêt CDC H2012	12 720 313	1 139 596		13 859 909
Intérêts Prêt CDC Phare	1 064 316	104 037		1 168 353
Intérêts P.P.U. CDC	9 335 231	1 083 960		10 419 191
Intérêts Prêt Dexia	6 238 921	752 405		6 991 326
Intérêts Prêt CEPAC	13 898 485	1 504 041		15 402 526
Autres frais financiers	264 610	10 000		274 610
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>43 521 877</b>	<b>4 594 039</b>	<b>0</b>	<b>48 115 916</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>14 597 433</b>	<b>-752 969</b>	<b>0</b>	<b>13 844 464</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 01/01/2023 au 31/12/2023

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

	01/01/2023	+	-	31/12/2023
<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	113 273	13 369		126 642
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>238 580</b>	<b>13 369</b>	<b>0</b>	<b>251 949</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>135 220</b>	<b>-13 369</b>	<b>0</b>	<b>121 851</b>
<b>Provision Réglementée</b>	<b>135 220</b>	<b>0</b>	<b>-13 369</b>	<b>121 851</b>



**ANNEXE**

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

**3) Suivi Compensation Surcoûts Investissement COVID**

	01/01/2023	+	-	31/12/2023
<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	293 312	108 981		402 293
<b>TOTAL DEPENSES</b>	<b>293 312</b>	<b>108 981</b>	<b>0</b>	<b>402 293</b>
<b>RECETTES - DEPENSES</b>	<b>482 250</b>	<b>-108 981</b>	<b>0</b>	<b>373 269</b>
<b>Provision Réglementée</b>	<b>482 250</b>		<b>-108 981</b>	<b>373 269</b>