

HOPITAL AMBROISE PARE

Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 6 mars 1875

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

HOPITAL AMBROISE PARE

Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 6 mars 1875

6, rue Désirée Clary

13003 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Au conseil d'administration 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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Recettes en provenance de l'assurance maladie

Au titre de l'exercice 2024, 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 2024 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.

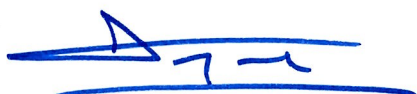
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 27 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Hugues DESGRANGES



Elizabeth MAUNIER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	546 352	522 923	23 429	61 474	38 045	61.89
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	278 462 499	105 130 223	173 332 276	179 454 747	6 122 471	3.41
	Installations techniques Matériel et outillage	5 658 396	3 183 462	2 474 934	1 834 846	640 088	34.89
	Immobilisations corporelles en cours	1 302 601		1 302 601	880 547	422 053	47.93
	Avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>	173 250		173 250		173 250	
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	128 837	61 304	67 533	50 290	17 243	34.29
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	21 391 668		21 391 668	25 667 968	4 276 300	16.66
	Total I	307 663 603	108 897 913	198 765 690	207 949 872	9 184 181	4.42
	Stocks et en cours	1 761 777		1 761 777	1 304 618	457 160	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	38 763 210	2 560 484	36 202 726	37 830 412	1 627 686	4.30
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	19 999 994	2 344 275	17 655 719	16 478 010	1 177 709	7.15
	Valeurs mobilières de placement				2 564 912	2 564 912	100.00
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	14 432 839		14 432 839	10 143 737	4 289 102	42.28
	Charges constatées d'avance (2)	906 579		906 579	1 033 801	127 223	12.31
	Total II	75 864 399	4 904 759	70 959 640	69 355 489	1 604 151	2.31
	Frais d'émission des emprunts (III)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	383 528 002	113 802 672	269 725 330	277 305 361	7 580 031	2.73

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	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	52 086 979	44 427 971	7 659 008	17.24
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	54 985	7 659 008	7 604 023	99.28
	Situation nette (sous total)	33 165 923	33 220 908	54 985	0.17
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	2 236 579	1 803 158	433 421	24.04
	Provisions réglementées	12 904 630	13 022 639	118 009	0.91
	Total I	48 307 131	48 046 705	260 426	0.54
	Fonds reportés liés aux legs ou donations	258 633	56 222	202 410	360.02
PROVISIONS	Fonds dédiés				
	Total II	258 633	56 222	202 410	360.02
PROVISIONS	Provisions pour risques	1 718 811	1 481 325	237 486	16.03
	Provisions pour charges	2 222 113	3 772 204	1 550 091	41.09
	Total III	3 940 924	5 253 529	1 312 605	24.99
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	162 897 458	170 313 171	7 415 713	4.35
	Emprunts et dettes financières diverses	6 053	5 783	270	4.67
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 345 264	12 131 508	1 213 755	10.00
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	10 988 392	9 407 085	1 581 307	16.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	15 760 489	17 529 012	1 768 523	10.09
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	14 220 987	14 562 345	341 358	2.34
	Total IV	217 218 642	223 948 904	6 730 262	3.01
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	269 725 330	277 305 361	7 580 031	2.73

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

166 630 829 172 860 305
50 171 607 50 840 651

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	147 873	235 236	87 363	37.14
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	8 261 422	7 857 442	403 980	5.14
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	195 859 581	174 624 521	21 235 060	12.16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	11 377	26 121	14 744	56.44
Mécénats	52 000	31 255	20 745	66.37
Legs, donations et assurances-vie	173 250		173 250	
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 678 659	4 679 809	1 150	0.02
Utilisations des fonds dédiés	11 840	57 977	46 137	79.58
Autres produits	809 883	728 383	81 500	11.19
Total I	210 005 885	188 240 745	21 765 141	11.56
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	42 571 537	37 969 852	4 601 686	12.12
Variation de stock	457 160	181 327	638 487	352.12
Autres achats et charges externes	76 241 107	71 258 705	4 982 402	6.99
Aides financières	317 069	316 290	779	0.25
Impôts, taxes et versements assimilés	6 335 006	5 984 950	350 056	5.85
Salaires et traitements	45 453 098	41 142 181	4 310 916	10.48
Charges sociales	18 341 156	17 595 851	745 305	4.24
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	9 742 448	10 048 033	305 585	3.04
Dotations aux provisions	3 639 520	4 785 250	1 145 730	23.94
Reports en fonds dédiés	214 250	9 840	204 410	NS
Autres charges	1 817 161	1 487 947	329 214	22.13
Total II	204 215 192	190 780 226	13 434 966	7.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	5 790 694	2 539 481	8 330 175	328.03

(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	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation	479 937	423 189	56 748	13.41
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	13 375	67 973	54 598	80.32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change	3		3	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	493 315	491 162	2 153	0.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 225 821	5 921 586	304 235	5.14
Différences négatives de change		30	30	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	6 225 821	5 921 616	304 205	5.14
2. Résultat financier (III-IV)	5 732 506	5 430 454	302 052	5.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	58 187	7 969 936	8 028 123	100.73
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	501 293	2 333 605	1 832 312	78.52
Sur opérations en capital	158 159	216 542	58 383	26.96
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	3 959 079	3 963 420	4 340	0.11
Total V	4 618 532	6 513 567	1 895 035	29.09
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	571 862	317 925	253 937	79.87
Sur opérations en capital	2 050	16 092	14 042	87.26
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 157 792	5 868 623	1 710 831	29.15
Total VI	4 731 704	6 202 640	1 470 936	23.71
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	113 172	310 927	424 099	136.40
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	215 117 732	195 245 473	19 872 259	10.18
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	215 172 717	202 904 482	12 268 236	6.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT	54 985	7 659 008	7 604 023	99.28

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 269 725 330.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 210 005 885.22 Euros et dégageant un déficit de 54 985.17- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 réaménagé 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 va nous permettre de dégager 2,8 M€ de trésorerie annuelle sur les 10-12 prochaines années.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Modification de la Gouvernance

Le Directeur général, Monsieur Philippe BLUA a cessé ses fonctions sur l'ensemble des structures de l'Hôpital Européen en date du 20 janvier 2025.

Le recrutement de son successeur est actuellement en cours. Dans l'intervalle, la

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Direction Générale est assurée par Madame Chantal GIGLIONE et Monsieur Philippe COHEN, directeurs généraux adjoints.

Le Président de la Fondation, Monsieur Jean-Olivier ARNAUD, a démissionné de son mandat de Président du Conseil d'administration en date du 30 janvier 2025. Lors du conseil d'administration du 28 mars 2025, Monsieur Cyril de CAZALET a été élu en remplacement au poste de Président du Conseil d'administration et ce jusqu'au conseil d'administration du 27 juin 2025 sensé renouveler l'ensemble du Bureau du conseil.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 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

Objet social

La Fondation Infirmerie Protestante de Marseille - Hôpital Ambroise Paré a été fondée en 1840 et reconnue d'utilité publique par décret du 6 mars 1875.

Elle a pour but :

- D'assurer des soins aux personnes hospitalisées ou non, de tous âges et de tous sexes, sans distinction de race, de religion ou d'opinion,
- De mettre en place des activités sociales,
- De former du personnel qualifié,
- Et d'une manière générale de répondre aux besoins sanitaires et sociaux.

Nature des activités ou missions sociales réalisées et moyens mis en oeuvre

Dotée d'une capacité de près de 600 lits et places, la Fondation, par le biais de

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

L'Hôpital Européen, prend en charge des patients en hospitalisation de court séjour en Médecine - Chirurgie - Obstétrique (MCO) en proposant une capacité en hospitalisation d'environ 600 lits et places.

L'hôpital dispose également d'un centre de consultations externes (près de 300 000 annuellement) en mode programmé ou en urgence grâce aux différents parcours Urgences créés ainsi qu'à son service d'urgences ouvert 7 jours sur 7 (plus de 30 000 passages par an).

Outre la prise en charge des patients, la Fondation assure également les activités suivantes:

- Recherche clinique,
- Formation initiale,
- Education pour la santé et la prévention,
- Une activité sociale au travers :
 - o D'une équipe d'assistantes sociales,
 - o Du programme CORHESAN (équipes mobiles intervenant hors les murs)
 - o De l'hébergement du réseau ASSAB (Accès aux soins des Sans Abris),
 - o D'une Permanence d'accès aux soins,
- Amélioration de la qualité et de la prévention des risques

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 auprès du public excédant le seuil de 153 000 euros, les dons et subventions sont comptabilisés dans les produits conformément au règlement 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	190 912 097
--------	-------------

Subventions

- ETAT	4 667 391
- DEPARTEMENT	9 000
- COMMUNE	41 000
- CAISSE D'ALLOCATIONS FAMILIALES	116 299
- CPAM	46 419
- AUTRES SUBVENTIONS	<u>67 375</u>
TOTAL	195 859 581

- Produits d'exploitation: lucratif / non lucratif

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Répartition par secteur	Montant
NON LUCRATIF	208 270 437
LUCRATIF	<u>1 735 448</u>
TOTAL	210 005 885

Emprunts :

Au 31 décembre 2024 le montant des emprunts en capital était de 168 388 107 €.

Le total des nouveaux emprunts en 2024 a été de 0 €.

Le total des remboursements en 2024 a été de 7 344 561 €.

Le capital restant à rembourser au 31 décembre 2024 est de 161 043 546 €.

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 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 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	550 552		
Constructions sur sol propre	274 508 638		81 946
Installations générales agencements aménagements des constructions	833 293		5 935 858
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 002 411		1 413 099
Installations générales agencements aménagements divers	343 215		
Matériel de transport	15 842		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	480 203		33 618
Emballages récupérables et divers			173 250
Immobilisations corporelles en cours	880 547		2 605 456
TOTAL	281 064 150		10 243 227
Autres participations	111 594		33 643
Prêts, autres immobilisations financières	25 667 968		
TOTAL	25 779 562		33 643
TOTAL GENERAL	307 394 264		10 276 870

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		4 200	546 352	546 352
Constructions sur sol propre	2 897 235	0	271 693 349	271 693 349
Installations générales agencements aménagements constr.			6 769 151	6 769 151
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		230 478	5 185 032	5 185 032
Installations générales agencements aménagements divers	343 215	0		
Matériel de transport			15 842	15 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		56 300	457 522	457 522
Emballages récupérables et divers			173 250	173 250
Immobilisations corporelles en cours	2 183 403	0	1 302 601	1 302 601
TOTAL	5 423 853	286 778	285 596 746	285 596 746
Autres participations		16 400	128 837	128 837
Prêts, autres immobilisations financières		4 276 300	21 391 668	21 391 668
TOTAL		4 292 700	21 520 505	21 520 505
TOTAL GENERAL	5 423 853	4 583 678	307 663 603	307 663 603

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	489 078	38 045	4 200	522 923
Constructions sur sol propre		95 558 825	8 490 143	1 073 440	102 975 528
Installations générales agencements aménagements constr.		328 358	1 826 336		2 154 695
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 411 790	691 568	228 427	2 874 930
Installations générales agencements aménagements divers		302 539		302 539	
Matériel de transport		15 068	774		15 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		277 429	71 560	56 299	292 690
TOTAL		98 894 010	11 080 381	1 660 706	108 313 685
TOTAL GENERAL		99 383 088	11 118 426	1 664 906	108 836 608
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	38 045			
Constructions sur sol propre		8 490 143			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		1 826 336			
Instal.techniques matériel outillage indus.		691 568			
Matériel de transport		774			
Matériel de bureau informatique mobilier		71 560			
TOTAL		11 080 381			
TOTAL GENERAL		11 118 426			

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	44 427 971-	7 659 008-				0		52 086 979-
Excédent ou déficit de l'exercice	7 659 008-	7 659 008		54 985-		0-		54 985-
Subventions d'investissement	1 803 158			591 580		158 159		2 236 579
Provisions réglementées	13 022 639			3 841 070		3 959 079		12 904 630
TOTAL	48 046 705			4 377 665		4 117 239		48 307 131

ANNEXE

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 *
Ressources liées à la générosité du public	56 223	225 250	17 000		5 840	258 633	30 543
Dépistage hépatite C TROD	15 543					15 543	15 543
LUPUS - Autoévaluation	19 840		6 000			13 840	
Don recherche oncologie	5 000					5 000	5 000
Covid détection Dog	5 840				5 840		
Etude Antibio-stat	10 000					10 000	10 000
Socio-Esthétique		3 000	3 000				
CORHESAN		45 000	8 000			37 000	
Salon des familles		4 000				4 000	
Leg Appartement Mme PETAT		173 250				173 250	
TOTAL	56 223	225 250	17 000		5 840	258 633	30 543

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	13 022 639	3 841 070	3 959 079		12 904 630
TOTAL	13 022 639	3 841 070	3 959 079		12 904 630

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	3 772 204	2 222 113	3 772 204		2 222 113
Autres provisions pour risques et charges	1 481 325	237 486			1 718 811
TOTAL	5 253 529	2 459 599	3 772 204		3 940 924

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	2 287 018	1 179 921	906 455		2 560 484
Autres provisions pour dépréciation	2 027 553	316 722			2 344 275
TOTAL	4 375 876	1 496 643	906 455		4 966 064
TOTAL GENERAL	22 652 044	7 797 312	8 637 738		21 811 618

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		3 639 520	4 678 659		
exceptionnelles		4 157 792	3 959 079		

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	76 122	76 122	
Autres immobilisations financières	21 391 668	21 391 668	
Autres créances clients	38 763 210	38 763 210	
Personnel et comptes rattachés	140 439	140 439	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	181 304	181 304	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 343	33 343	
Groupe et associés	17 587 764	17 587 764	
Débiteurs divers	2 057 143	2 057 143	
Charges constatées d'avance	906 579	392 079	514 500
TOTAL	81 137 572	80 623 072	514 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 853 912	1 853 912		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	161 043 546	8 018 812	28 944 627	124 080 107
Emprunts et dettes financières divers	6 053	6 053		
Fournisseurs et comptes rattachés	13 345 264	13 345 264		
Personnel et comptes rattachés	4 457 070	4 457 070		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 515 211	5 515 211		
Taxe sur la valeur ajoutée	47 397	47 397		
Autres impôts taxes et assimilés	968 715	968 715		
Autres dettes	15 344 283	15 344 283		
Produits constatés d'avance	14 220 987	614 893	1 712 000	11 894 094
TOTAL	216 802 436	50 171 608	30 656 627	135 974 201
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 344 561			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

pneumatiques, portes automatiques, extinction automatique, OPC,

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 2024 à 2 124 300 €** 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 1098 mois.

Moyenne mensuelle du salaire des personnes concernées environ : 3 116 €

Moyenne en année de travail pour revalorisation des salaires : 17,01 ans.

Taux d'augmentation de salaire : 2,00%

Taux de charges sociales : 50.76%

Table de mortalité : INSEE 2012-2014

Taux de turnover : 4%

Taux d'actualisation : 3.37%

En 2024, les modalités d'estimation de la Provision pour Indemnité de Départ à la Retraite ont fait l'objet d'un changement avec la prise en compte de trois critères complémentaires :

- la table de mortalité : INSEE 2012-2014
- la taux de turnover : 4 %
- le taux d'actualisation : 3,37 %

L'application de ces taux est la principale raison de variation de la provision entre les deux exercices.

L'engagement restant si l'on prenait la totalité des salariés inférieurs à 52 ans est de 729 647 € charges comprises.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 889 540
Autres créances	700 729
Total	5 590 269

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 853 912
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 453
Dettes fiscales et sociales	5 389 423
Autres dettes	8 085 603
Total	16 120 391

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	906 579
Total	906 579
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 220 987
Total	14 220 987

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	17 494		
Créances usagers et comptes rattachés	2 105 771		
Autres créances	17 587 764		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 476 131		
Autres dettes	3 849 156		
Charges financières	267 366		
Produits financiers	479 938		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Personnel salarié	
ADMINISTRATIFS	133
OUVRIERS	23
ASH	156
CADRES ET ARTICLES 36	94
PARA MEDICAUX B	423
PARA MEDICAUX C	313
CONTRATS AIDES	0
TOTAL	1142

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	58 187	
Résultat exceptionnel (hors participation)	113 172	
Résultat comptable (hors participation)	54 985	

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 78 744 €, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 78 744 €
- honoraires facturés au titre des prestations entrant dans les services autres que le commissariat aux comptes : 0 €

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157 270 882
Total	157 270 882

Prêt H2012 (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	26 959 924
Prêt PHARE (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	2 461 243
P.P.U. (CDC) garanti à 100% par la Ville de Marseille	29 678 204
Prêt Dexia garanti à 100% par la Ville de Marseille	16 000 000
Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	48 457 653
Prêt PRU AM (C.D.C.) garanti à 50/50 par la Ville de Marseille et le Conseil Départemental 13	15 656 185
Prêt La Banque Postale garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	5 700 000
Prêt Crédit Coopératif garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 406 205

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Prêt CEPAC garanti à 100% par le Conseil Départemental 13	3 493 604
Prêt La Banque Postale garanti à 50/50 par la Commune de Marseille et le Conseil Départemental 13	3 150 000
Prêt CEPAC garanti à 90% par l'état	2 307 863

Prêt CEPAC 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			7 830 877		7 830 877
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			3 009 510		3 009 510
- dotations de l'exercice			1 015 375		1 015 375
Total			4 024 885		4 024 885
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			3 164 449		3 164 449
- exercice			1 123 745		1 123 745
Total			4 288 194		4 288 194
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			1 215 513		1 215 513
- entre 1 et 5 ans			2 830 022		2 830 022
- à plus de 5 ans			277 061		277 061
Total			4 322 596		4 322 596
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			8 298		8 298
- entre 1 et 5 ans			53 996		53 996
- à plus de 5 ans			15 106		15 106
Total			77 400		77 400
Montant en charge sur l'exercice			1 123 745		1 123 745

Liste des filiales et participations

FONDATION HOPITAL AMBROISE PARÉ
13003 MARSEILLE
Page : 20

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						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SCI LA MERIDIONALE	3 049	65 508	99,50	3 033	14	62 459			3 851		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- 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 2024 s'élève à 3 832 €.

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Sur opérations de gestion	177 550	77180000
- Sur exercices antérieurs	323 743	77200000
- Quote-part subvention d'investissement	158 159	77700000
- Reprise provisions réglementées	3 959 079	78748000
Total	4 618 531	
Charges exceptionnelles		
- Pénalités et amendes	1 811	67120000
- Sur opérations de gestion	86 171	67180000
- Sur exercices antérieurs	483 880	67280000
- VNC immobilisations cédées	2 050	67520000
- Dotation provisions réglementées	3 841 070	68740000
- Dotation provisions financières excep.	316 722	68760000
Total	4 731 704	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2024		EXERCICE 2023	
	TOTAL	Dont Générosité du public	TOTAL	Dont Générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	236 627	236 627	57 376	57 376
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	11 377	11 377	26 121	26 121
- Legs, donations et assurances-vie	173 250	173 250	-	-
- Mécénat	52 000	52 000	31 255	31 255
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	10 371 942		11 862 369	
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	10 371 942		11 862 369	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	195 859 581		174 624 521	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	8 637 742		8 643 229	
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	11 840	11 840	57 977	57 977
TOTAL	215 117 732	248 467	195 245 473	115 353
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	22 840	22 840	142 167	142 167
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	22 840	22 840	142 167	142 167
- 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				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	77 993	77 993	11 612	11 612
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	77 993	77 993	11 612	11 612
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	197 317 875		182 038 957	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATION	17 539 760		20 701 906	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	214 250	214 250	9 840	9 840
TOTAL	215 172 717	315 082	202 904 482	163 619
EXCEDENT OU DEFICIT	- 54 985	- 66 615	- 7 659 009	- 48 266

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2024	Exercice 2023	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2024	Exercice 2023
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES	22 840	142 167	1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1 Réalisés en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	22 840	142 167	1.2 Dons, legs et mécénats	236 627	57 376
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	11 377	26 121
1.1 Réalisés à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie	173 250	-
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats	52 000	31 255
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	77 993	11 612			
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	77 993	11 612			
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	100 832	153 779	TOTAL DES RESSOURCES	236 627	57 376
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATION		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	214 250	9 840	3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	11 840	115 752
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	-	9 509	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	66 615	-
TOTAL	315 082	173 128		181 852	173 128

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	45 786	-	55 295
(+) Exédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		-		9 509
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	-	66 615		
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	112 401	-	45 786

La fondation a perçu au cours de l'exercice 2024 :

- 11 377 € de dons manuels
- 173 250 € de legs qui concerne un appartement destiné à être cédé
- 52 000 € de mécénat concernant les actions suivantes :
 - Projet Socio-Esthétique pour 3 000€
 - Projet CORHESAN pour 45 000€
 - Projet Salon de Familles pour 4 000€

Les Montants reportés en fonds dédiés en 2024 concernant l'action suivante :

- Projet CORHESAN 37 000
- Legs d'un appartement destiné à être cédé 173 250
- Projet Salon de Familles 4 000

Les actions effectuées en 2024 sont les suivantes :

- Recherches sur le Lupus - AUTOEVALUP 6 000
- Projet Socio-Esthétique 3 000
- Projet CORHESAN 8 000
- Reprise Covid Détection Dog pot commun 5 840

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Tableaux de variation des provisions réglementées par nature

1) Suivi du Plan Hôpital 2012

	01/01/2024	+	-	31/12/2024
<u>Recettes Hôpital 2012</u>				
MIGAC (Crédit Reconductible)	55 603 570	3 841 070		59 444 640
Subvention FMES	6 356 810			6 356 810
TOTAL RECETTES	61 960 380	3 841 070	0	65 801 450
<u>Dépenses Hôpital 2012</u>				
Intérêts Prêt CDC H2012	13 859 909	1 173 897		15 033 807
Intérêts Prêt CDC Phare	1 168 353	107 168		1 275 521
Intérêts P.P.U. CDC	10 419 191	1 097 948		11 517 139
Intérêts Prêt Dexia	6 991 326	538 935		7 530 262
Intérêts Prêt CEPAC	15 402 526	1 637 528		17 040 054
Autres frais financiers	274 610	147 914		422 524
TOTAL DEPENSES	48 115 916	4 703 391	0	52 819 307
RECETTES - DEPENSES	13 844 464	-862 321	0	12 982 143
Provision Réglementée	12 527 519	3 841 070	-3 841 070	12 527 519

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

2) Suivi du Plan Lutte contre les violences hospitalières

	01/01/2024	+	-	31/12/2024
<u>Recettes FIR Violences Hospitalières</u>				
Subvention FIR	373 800			373 800
TOTAL RECETTES	373 800	0	0	373 800
<u>Dépenses FIR Violences Hospitalières</u>				
Autres charges	125 307			125 307
Dotation aux Amortissements	126 642	9 029		135 671
TOTAL DEPENSES	251 949	9 029	0	260 978
RECETTES - DEPENSES	121 851	-9 029	0	112 822
Provision Réglementée	121 851	0	-9 029	112 822

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

3) Suivi Compensation Surcoûts Investissement COVID

	01/01/2024	+	-	31/12/2024
<u>Compensation Surcoûts Investissement COVID</u>				
CNR ARS	775 562			775 562
TOTAL RECETTES	775 562	0	0	775 562
<u>Surcoûts Investissement COVID</u>				
Dotation aux Amortissements	402 293	108 981		511 274
TOTAL DEPENSES	402 293	108 981	0	511 274
RECETTES - DEPENSES	373 269	-108 981	0	264 288
Provision Réglementée	373 269		-108 981	264 288