

Fonds de dotation

Rapport financier 2023



***MOBILISEZ-VOUS
À NOS CÔTÉS***

SOMMAIRE

SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS 2023 DU FONDS DE DOTATION DU CH D'ARGENTEUIL.....	4
RECETTES DU FONDS DE DOTATION POUR L'ANNEE 2023.....	4
PROJETS FINANCES ET DEPENSES DU FONDS DE DOTATION POUR L'ANNEE 2023	5
LES ORIENTATION DU FONDS DE DOTATION POUR LES ANNEES A VENIR	6
BILAN COMPTABLE 2023	7
COMPTE DE RESULTAT 2023.....	7
ANNEXE COMPTABLE 2023	9
1. Description de l'objet social du Fonds de dotation du CH d'Argenteuil	9
2. Présentation des principes et méthodes comptables appliquées	9
3. Informations relatives au bilan.....	10
4. Informations relatives au Compte de résultat	12
5. Régime fiscal.....	12
6. Faits caractéristiques de l'exercice	12
7. Etat séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger.....	12
8. Autres informations	12

SYNTHESE DES COMPTES ANNUELS 2023 DU FONDS DE DOTATION DU CH D'ARGENTEUIL

Le fonds de dotation de l'hôpital d'Argenteuil est soucieux de respecter les volontés des donateurs et s'engage formellement à affecter le don comme souhaité par le donateur.

La somme des produits, pour l'exercice 2023, s'élève à 6 252,54€, contre 12 257,66€ en 2022.

5 185 € de dons ont été versés au Fonds de dotation du CHA en 2023 contre 11 085€ en 2022. Des **dons en nature** ont toutefois été réalisés tels que le Robot Buddy en pédopsychiatrie, d'une valeur de 3500€ ou le fauteuil peau à peau d'une valeur de 1601€.

Le Fonds de dotation bénéficie à la clôture de l'exercice 2023, d'une **disponibilité de 143 973,64€**, lui assurant une capacité de financement de projets futurs, tout en ayant pu réaliser les projets prévus pour l'année 2024.

RECETTES DU FONDS DE DOTATION POUR L'ANNEE 2023

1. Répartitions des dons versés :

Les dons manuels ont été principalement fléchés à destination de services de soins ou de projets.

Les dons reçus en 2023	Montant
Dons « non fléchés » (non affectés à un projet)	2 000 €
Projet « Bibliothèque en psychiatrie »	1000 €
Espace bien être	100 €
Chirurgie viscérale et digestive	1 000 €
UMEDO	390 €
Oncologie	570 €
Réanimation néonatal	25 €
TOTAL	5 085 €

⇒ Les services oncologie, chirurgie viscérale et UMEDO ont reçu des dons manuels affectés en 2023.

2. Les dons 2023 versés entièrement par des particuliers

En 2022, 98% des dons provenaient des particuliers et 2% des entreprises. En 2023, l'entièreté des dons ont été versés par des particuliers. Pour accentuer notre visibilité, une politique active auprès des entreprises a été menée au début de l'année 2024 pour faire connaître davantage le

fonds de dotation auprès de ces acteurs. Un flyer de communication a été élaboré à cet effet et un mailing réalisé auprès des principales entreprises du territoire et de la ville.

- ⇒ **Près de 60% des dons des particuliers ont été réalisés en ligne** grâce à la plateforme de dons en ligne. Ce pourcentage est en augmentation par rapport aux années antérieures.

A noter que le fonds de dotation a par ailleurs perçu **1067,54 € de dividendes** au titre des parts sociales dont il dispose.

PROJETS FINANCES ET DEPENSES DU FONDS DE DOTATION POUR L'ANNEE 2023

Le Fonds de dotation a décaissé 12 531,12 € pour le financement de projets en 2023.

La somme des charges s'élève à 31 548,12 € (aucune charge exceptionnelle n'est constatée pour cet exercice). **Le résultat de l'exercice clos s'établit à -25 295,58 €.**

Le budget du Fonds est cohérent avec les projets prévus et soutenus par le Fonds de dotation en 2023, à savoir :

- La pérennisation et le développement de Music Care, un dispositif d'accompagnement non médicamenteux pour soulager la douleur ; un objectif majeur de notre politique de qualité des soins
- L'embellissement des salles d'attente des blocs opératoires (endoscopie et bloc général) pour un apaisement des patients et une amélioration des conditions de confidentialité
- L'accompagnement du projet « Culture et soins » en USLD pour permettre à nos résidents de pouvoir participer à des visites virtuelles de musées
- Le soutien à la fête du personnel en finançant des animations visant à créer un moment de convivialité et participer à la qualité de vie au travail

Par ailleurs, **les services bancaires représentent une dépense totale de 400,05 €** qui recouvre

- 244€ de frais fixes pour l'abonnement à la plateforme de don en ligne *Monetico* (montant stable entre 2020 et 2023) et 6,59 € de frais variables au titre des commissions de réception des dons en ligne.
- 148,66 € de services et frais bancaires (montant restant stable par rapport aux années précédentes)

Rappel des termes du contrat de paiement à distance (solution Monetico) :

Solution proposée par le Crédit Mutuel, la plateforme permet aux donateurs de faire des paiements sécurisés en ligne, soit pour des projets spécifiques, soit sous forme de dons libres.

Chaque paiement donne lieu à une commission de réception qui correspond à :

- Commission propositionnelle en pourcentage de 0,8% (pour les porteurs européens).
- Commission fixe de 0,15€ par don.

LES ORIENTATION DU FONDS DE DOTATION POUR LES ANNEES A VENIR

Le Fonds de dotation a vocation à étendre son action et lever davantage de fonds, notamment auprès des entreprises qui sont constituant aujourd'hui la plus faible part de dons. Les dons perçus doivent permettre de financer des projets au bénéfice des patients et des professionnels. Plusieurs projets ont été identifiés pour l'année à venir :

- Une cuisine thérapeutique en ergothérapie (projet évalué à 15 000€)
- Bibliothèque en psychiatrie pour les unités intra-hospitalières et 4 unités extra-hospitalières (budget prévisionnel de 18 760€)
- Embellissement des salles d'attente de l'HDJ onco-hématologie et de la radiothérapie
- Aménagement du jardin de la crèche hospitalière (1200€)

Par ailleurs à partir de 2024, le Fonds souhaite accompagner le développement des projets de Recherche clinique au bénéfice des patients. Le centre hospitalier d'Argenteuil participe depuis plusieurs années à la recherche avec son Centre de recherche clinique. Celui-ci permet d'améliorer la prise en charge des patients et de donner un accès plus important à des traitements innovants et des procédures d'avenir. Le Fonds de dotation du CH d'Argenteuil souhaite notamment participer au développement des projets de recherche en Oncologie.

Pour cela, des appels à dons ont été réalisés par l'intermédiaire du site internet du Fonds de dotation et la réalisation d'une **plaquette de communication**, à destination, notamment, des entreprises du Val d'Oise.

Les services et projets bénéficiant de reliquats de dons ont également été contactés au cours de l'année 2023 afin de les aider à utiliser leurs fonds dédiés au bénéfice des patients ou du bien-être des professionnels, dans le respect de la volonté du donateur.

BILAN COMPTABLE 2023

BILAN 2023							
ACTIF	BRUT	Amortissements et provisions	NET	n-1	PASSIF	NET	N-1
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisation incorporelles:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	Fonds propres avec droit de reprise	0,00 €	0,00 €
Immobilisation corporelles:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	Réserves statutaires		
Immobilisations financières:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	RAN	93 393,29 €	184 676,69 €
					Fonds dédiés sur dons manuels affectés	0,00 €	0,00 €
					RESULTAT	-26 295,43 €	-91 283,40 €
					Fonds propres consommables		
					Subventions d'investissement		
					Provisions réglementées		
TOTAL I:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	TOTAL I:	67 097,86 €	93 393,29 €
ACTIF CIRCULANT					FONDS REPORTES ET DEDIES		
Stocks:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	FONDS DEDIES SUR DONS MANUELS AFFECTES	69 575,78 €	51 575,93 €
Créances:	100,00 €		100,00 €	0,00 €			
Disponibilités	143 873,64 €		143 873,64 €	149 185,22 €			
Charges constatées d'avance	0,00 €		0,00 €	1 080,00 €			
TOTAL II:	143 973,64 €		143 973,64 €	150 265,22 €	TOTAL II:	69 575,78 €	51 575,93 €
					PROVISIONS		
TOTAL III:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	TOTAL III:	0,00 €	0,00 €
					DETTES		
					Emprunts		
					Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 300,00 €	5 296,00 €
					Produits Constatés d'avance		
TOTAL IV:	0,00 €		0,00 €	0,00 €	TOTAL IV:	7 300,00 €	5 296,00 €
TOTAL ACTIF			143 973,64 €	150 265,22 €	TOTAL PASSIF	143 973,64 €	150 265,22 €

COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023		
COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	5 185,00 €	11 085,00 €
Mécénats	0,00 €	0,00 €
Leg, donation et assurance-vie	0,00 €	0,00 €
Contributions financières	0,00 €	0,00 €
Utilisations des fonds dédiés	1 785,15 €	643,92 €
Autres produits	0,00 €	0,00 €
QP de dotation consommables virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €
TOTAL I:	6 970,15 €	11 728,92 €

CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
Variation de stock	0,00 €	0,00 €
Autres achats et charges externes	14 548,12 €	4 998,42 €
Aides financières	0,00 €	5 207,32 €
Impôts, taxes et versements assimilés	0,00 €	0,00 €
Salaires et traitements	0,00 €	0,00 €
Charges sociales	0,00 €	0,00 €
DAP	0,00 €	0,00 €
Report en fonds dédiés	19 785,00 €	4 150,00 €
<u>TOTAL II:</u>	34 333,12 €	14 355,74 €
1.RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-27 362,97 €	-2 626,82 €
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 067,54 €	528,74 €
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<u>TOTAL III:</u>	1 067,54 €	528,74 €
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<u>TOTAL IV:</u>	0,00 €	0,00 €
2.RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 067,54 €	528,74 €
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-26 295,43 €	-2 098,08 €
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<u>TOTAL V:</u>	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	0,00 €	89 185,32 €
Sur opérations en capital	0,00 €	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<u>TOTAL VI:</u>	0,00 €	89 185,32 €
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00 €	-89 185,32 €
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	8 037,69 €	12 257,66 €
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	34 333,12 €	103 541,06 €
EXCEDENT OU DEFICIT	-26 295,43 €	-91 283,40 €

ANNEXE COMPTABLE 2023

1. DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL DU FONDS DE DOTATION DU CH D'ARGENTEUIL

Le Fonds de dotation du Centre hospitalier d'Argenteuil a été créé le 6 décembre 2014 afin de recueillir des financements privés.

Le Fonds de dotation du Centre hospitalier d'Argenteuil a pour objet d'apporter les moyens humains, matériels, financiers ou tout autre moyen supplémentaire pour mettre en œuvre ou soutenir toute action d'intérêt général, notamment dans les domaines de la santé, de l'innovation, de l'art et de la culture concourant à l'amélioration de l'accueil et de la prise en charge des usagers et du bien-être du personnel du centre hospitalier d'Argenteuil, dans le cadre de sa mission de service public.

Afin de réaliser son objet, le fonds de dotation propose de recourir notamment aux moyens suivants :

- Attribution de tout type de soutien notamment financier au fondateur ou à des associations et organismes sans but lucratif intervenant dans le champ de son objet ;
- Soutien direct ou indirect à des personnes physiques qui développent des actions, recherches ou activités conformes à son objet, notamment par le biais de versements financiers, de bourses, de prix, etc ;
- Organisation et mise en œuvre de toute opération visant à la promotion des activités du fonds de dotation ;
- Mise en œuvre de tout autre moyen, de toute nature, qui lui apparaît utile à la poursuite de son objet et conforme à la loi et aux règlements

Le Fonds propose aux mécènes qui le souhaitent d'accompagner des programmes de modernisation, d'innovation, de recherche et d'amélioration des conditions d'accueil.

Les dons et legs recueillis grâce à ce Fonds ouvrent droit à des abattements fiscaux.

2. PRESENTATION DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Les états financiers ont été établis conformément aux règlements ANC n°2014-03 relatif au plan général comptable et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Une continuité d'exploitation
- Une séparation des exercices a été réalisée.
- Une permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre

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

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

2. a) Créances et dettes

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

100€ sont à noter au titre des créances de l'exercice 2023. Ce montant correspond à un don de 100€ encaissé en 2024 sur Monetico avant le 31/12 au titre de 2023.

2. b) Changement de méthode comptable

Jusqu'à l'exercice clos au 31 décembre 2021, le Fonds de dotation du CH d'Argenteuil n'établissait pas de comptes annuels conformes au règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et modifié par le règlement n°2020-08. Un passage d'une comptabilité de trésorerie à une comptabilité d'engagement a été réalisé en 2023 pour l'exercice 2022 et les suivants.

3. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**3. a) Echéance et nature des dettes à payer**

Les dettes du fonds de dotation, dettes fournisseurs et comptes rattachés, s'élèvent à 7 300€, et sont à moins d'un an, correspondant au montant des honoraires dues pour le commissaire aux comptes pour les années 2022 et 2023.

3. b) Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	Néant				Néant
Fonds propres avec droit de reprise	Néant				Néant
Réserve	Néant				Néant
Report à nouveau	184 676,69€	-91 283,40€			93 393,29 €
Excédent ou déficit de l'exercice	-91 283,40€	91 283,40€		-25 295,58 €	-25 295,58 €
Situation nette	Néant				Néant
Fonds propres consommables	Néant				Néant
Subventions d'investissement	Néant				Néant
Provisions réglementées	Néant				Néant
TOTAL	93 393,29€			-25 295,58 €	68 097,71€

Le 6 novembre 2023, le CA a affecté en report à nouveau les résultats des exercices antérieurs qui n'avaient pas été affectés précédemment.

3. c) Variation des fonds dédiés

Les fonds dédiés ont fait l'objet d'un traitement comptable particulier afin de les isoler des dons manuels non affectés, appelés également « dons libres » dans le rapport d'activité. Certains fonds dédiés n'ont pas été utilisés dans les deux dernières années en raison du manque de temps

disponible pour réaliser le projet, notamment dans le contexte de pandémie de COVID-19 où les services de soins ont été particulièrement mobilisés. Toutefois, un rappel de ces fonds dédiés a été effectué auprès des intéressés afin de respecter la volonté du donateur et de permettre le financement des actions prévues. Il n'y a pas eu d'opération de transfert du solde de fonds dédiés à d'autres projets définis avec l'accord du tiers financeur sur l'année 2023.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers mois
Subventions d'exploitation	Néant						Néant
Contributions financières d'autres organismes	Néant						Néant
Ressources liées à la générosité du public	51 575,93 €	19 785,00 €	1 785,15		Néant	69 575,78 €	<ul style="list-style-type: none"> • Carte implant (1500€) • Comme à la maison USLD (6 845€) • Douche au lit en réanimation (1230€) • Tablettes en gériatrie (390€) • Espace Snoezelen pédopsy (500€) • Espace Snoezelen gériatrie (300€) cf. explications ci-dessous.

Tous les fonds dédiés aux services de soins sont réinterrogés chaque année en indiquant au service le montant dont il dispose et en lui proposant un accompagnement pour la dépense des fonds.

Les **reports en fonds dédiés** correspondent à un montant de 19 785 €. Un montant de 17 000€ est imputable au projet « Humanisation des soins en psychiatrie » élaboré en 2020 pour aménager les salles communes des 2 services d'hospitalisation de psychiatrie adulte. Ces fonds n'avaient pas été comptabilisés dans les fonds dédiés par oubli ; ils ont donc été intégrés en report en fonds dédiés sur l'exercice 2023. Ils n'ont pas fait l'objet d'une dépense en raison du départ du porteur de projet, mais il est prévu de relancer la mise en œuvre de ce projet en 2024.

Concernant les fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des deux derniers exercices, un rappel est également réalisé annuellement auprès des référents de projets afin de leur rappeler le montant disponible et leur proposer un accompagnement dans l'utilisation des fonds.

Les projets et services suivants font l'objet de fonds dédiés pour lesquels aucune dépense n'a été comptabilisée dans les 2 ans :

- Urgences/UMEDO (1530€) : dépense prévue en 2024
- Radiothérapie (2460€) : dépense prévue en 2024
- Carte implant (1500€)
- Jardin thérapeutique de rééducation (100€)
- Urologie (100€)
- Accueil urgences pédiatriques (1203€) : dépense prévue en 2024
- Projet Comme à la maison USLD (6 845€) : utilisation de l'entièreté des fonds en 2024
- Bébé CHA (2950€) : dépense prévue en 2024
- Douche au lit en réanimation (1230€) et réanimation (6500€)
- Anesthésie (1250€)
- Espace snoezelen en pédopsychiatrie (500€)

- Espace snoezelen en gériatrie (300€)
- Maternité (1000€) : dépense prévue en 2024 en lien avec l'expérience patient
- Pneumologie (1300€)
- Médecine polyvalente Saturne (1000€)
- Chirurgie viscérale et digestive (4830€)
- Humanisation des soins en psychiatrie (17 000€)

Un rappel a été réalisé auprès des référents des projets suscités pour inciter à l'utilisation des fonds dédiés.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

4. a) Le Commissaire aux comptes

Un ordre de mission a été proposé par le cabinet Mazars relatif à l'exercice 2023 du Fonds de dotation. Le montant des honoraires proposés pour l'exercice 2023 s'élève à 2750 € HT, présent en FNP dans les dettes fournisseurs et comptes rattachés, présents au bilan.

5. REGIME FISCAL

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

6. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation a bénéficié de dons apportés par différents financeurs pour un montant total de 5 085€ qui ont été portés en dons manuels. Les produits financiers s'élèvent à 1067,54€, recouvrant les revenus des VMP.

La somme des produits, pour l'exercice 2023, s'élève à 6 252,64€ et la somme des charges à 31 548,12€. Une augmentation des charges d'exploitation entre l'année 2022 et 2023, est de l'ordre de 17 192€ en raison du report en fonds dédiés de 17 000€ sur le projet Humanisation des soins en psychiatrie.

Par ailleurs, les charges exceptionnelles sur opération de gestion sont nulles pour l'exercice 2023. Elles s'étaient établies à 89 185,32 € en 2022 dans le cadre de la régularisation des exercices antérieurs.

Aucun évènement caractéristique n'est à noter entre la clôture et la rédaction du rapport.

7. ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER

Non concerné.

8. AUTRES INFORMATIONS

8.a) Engagement hors bilan

Absence d'engagement hors bilan donnés et reçus.

8. b) Contributions volontaires en nature

En application de l'article 20 de la loi n°2006-580, le Fonds de dotation doit indiquer dans l'annexe aux comptes annuels le total des rémunérations et avantages versés aux trois plus hauts cadres dirigeants ; le Fonds de dotation du Centre hospitalier d'Argenteuil n'a pas de salariés. Il est précisé qu'aucun administrateur du Fonds de dotation n'est rémunéré pour ses fonctions.

La comptabilité et la gestion administrative du fonds de dotation sont assurées par une mise à disposition gratuite de :

- La directrice des affaires médicales et des relations usagers du CH d'Argenteuil
- La responsable de la communication du CH d'Argenteuil
- La secrétaire de direction du CH d'Argenteuil
- L'attaché d'administration à la direction des finances

Le temps passé à la gestion du Fonds de dotation est évalué à 10% de temps moyen hebdomadaire pour la secrétaire de direction et la directrice des affaires médicales et des relations usagers, 15 heures annuelles pour l'attaché d'administration aux finances et 5% de temps moyen hebdomadaire pour la responsable de communication.

8. c) Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et Compte D'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public (CER)

En 2023, le Fonds de dotation n'a pas atteint le seuil de 153 000€ de ressources collectées, il n'est donc pas tenu d'établir de Compte emploi ressources (CER) ni de Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD).