

Olivier Roy

Expert comptable
Commissaire aux comptes

FONDS DE DOTATION PHILEAS

1 Rond-point du Professeur Christian Cabrol
80000 AMIENS

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Bilan et Resultat Association ANC2022 06	1
Annexes Associations ANC2022 06	6
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	
<i>METHODE GENERALE</i>	
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	

Bilan et Resultat Association ANC2022 06

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'établissement (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais de développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	3 278,00	865,03	2 412,97	3,46	3 232,47	21,81
208000 Autres immobilisations incorpor.	3 278,00		3 278,00	4,70	3 278,00	22,12
280800 Amortissements immobilisations incorpor.		865,03	-865,03	-1,23	-45,53	-0,29
. Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Immobilisations corpor. en cours, avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations						
. Créances rattachées à des participations						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres immobilisations financières						
TOTAL (II)	3 278,00	865,03	2 412,97	3,46	3 232,47	21,81
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres créances					90,00	0,51
468700 Produits à recevoir					90,00	0,51
Charges constatées d'avance						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	67 331,43		67 331,43	96,54	11 495,00	77,58
512100 Banque Crédit Agricole	67 331,43		67 331,43	96,54	11 495,00	77,58
TOTAL (III)	67 331,43		67 331,43	96,54	11 585,00	78,19
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	70 609,43	865,03	69 744,40	100,00	14 817,47	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires	15 000,00	21,51
102310 Dotations non consommables initiales	15 000,00	21,51
. Fonds propres complémentaires		10 000,00
Fonds propres avec droit de reprise		67,49
. Fonds statutaires		10 000,00
. Fonds propres complémentaires		67,49
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	-5 923,72	-8,48
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	-5 923,72	-8,48
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 132,63	-8,78
Situation nette (sous total)	2 943,65	4,22
Fonds propres consommables	51 262,00	73,50
108100 Dot. consommables - Mécanat Compétence	3 278,00	4,70
108101 Dot. consommables - CHUAP	6 904,60	9,90
108102 Dot. consommables - Movember	253,65	0,36
108103 Dot. consommables - Néonatalogie	44,50	0,06
108104 Dot. consommables - CHUAP Recherche	125,60	0,18
108105 Dot. consommables - Octobre Rose	178,00	0,26
108106 Dot. consommables - Hématologie	2 458,80	3,52
108107 Dot. consommables - Serv. mortuaire	27,00	0,04
108108 Dot. consommables - Moments musicaux	99,00	0,14
108109 Dot. consommables - Paxman oncologie	3 523,78	5,05
108110 Dot. consommables - Evasion Jules Verne	6 480,00	9,29
108111 Dot. consommables - Onco-Pédiatrie	900,00	1,29
108112 Dot. consommables - Neuro-Péd&TND	15 934,50	22,85
108113 Dot. consommables - Pôle autonomie	3 792,60	5,44
108114 Dot. consommables - Pôle CTV	3 618,00	5,19
108115 Dot. consommables - Pôle FCE	4 500,00	6,45
108116 Dot. consommables - Pôle imagerie	9,00	0,01
108900 Dotat. consommables inscrites cpt resul	-865,03	-1,23
Subventions d'investissement		-45,53
Provisions réglementées		-0,29
FONDS REPORTES ET DEDIES	TOTAL (I)	54 205,65
Fonds reportés liés aux legs ou donations		77,72
Fonds dédiés		8 719,40
PROVISIONS	TOTAL (II)	58,84
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTE	TOTAL (III)	
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 538,75	22,28
401000 Fournisseurs	1 800,00	2,58
408100 Fournisseurs factures non parvenues	13 738,75	19,70
Dettes des legs ou donations		6 098,07
Dettes fiscales et sociales		41,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
		TOTAL (IV)	15 538,75	22,28	6 098,07 41,16
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		69 744,40	100,00	14 817,47	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
ENGAGEMENTS DONNÉS					

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services						
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	6 090,43	100,00	45,53	20,55	6 045	N/S
753200 Quotes-parts dot consommables virée Rt	6 090,43	100,00	45,53	20,55	6 045	N/S
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat.et provisions						
Produits des cessions d'immobilisations incorpor. et corporelles						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			174,35	79,45	-174	-100,00
758000 Produits divers gestion courante			174,35	79,45	-174	-100,00
Total des produits d'exploitation (I)	6 090,43	100,00	219,88	100,00	5 871	N/S
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises						
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	11 403,56	187,24	6 098,07	N/S	5 305	87,00
613501 Abonnement YAPLA	33,00	0,54			33	N/S
616100 Multirisques	111,55	1,82			111	N/S
621400 Personnel detache par CHU	6 940,68	113,96	2 498,07	N/S	4 442	177,82
622600 Honoraires	4 300,00	70,61	3 600,00	N/S	700	19,44
627000 Services bancaires et assim.	18,33	0,30			18	N/S
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Cotisations sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	819,50	13,45	45,53	20,55	774	N/S
681110 DAP / Immobilisations incorporelles	819,50	13,45	45,53	20,55	774	N/S
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorpor. et corporelles						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total des charges d'exploitation (II)	12 223,06	200,71	6 143,60	N/S	6 080	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 132,63	-100,68	-5 923,72	N/S	-209	-3,52
PRODUITS FINANCIERS:						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des immobilisations financières cédées						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (III)						
CHARGES FINANCIERES:						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie Total des charges financières (IV) RESULTAT FINANCIER (III - IV) RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-6 132,63	-100,68	-5 923,72	N/S	-209	-3,52
PRODUITS EXCEPTIONNELS: Total des produits exceptionnels (V) CHARGES EXCEPTIONNELLES: Total des charges exceptionnelles (VI) RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	6 090,43	100,00	219,88	100,00	5 871	N/S
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 223,06	200,71	6 143,60	N/S	6 080	98,97
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 132,63	-100,68	-5 923,72	N/S	-209	-3,52
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature Bénévolat TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole TOTAL						

Annexes Associations ANC2022 06

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

OBJET DE LA FONDATION ET PERIMETRE D'ACTIVITE

Le Fonds de dotation Phileas a pour objet de soutenir et d'accompagner le Centre Hospitalier Universitaire Amiens-Picardie dans ses actions et projets dans la continuité des missions qui lui ont été confiées en sa qualité d'établissement public de santé, notamment dans les domaines de la recherche médicale et de l'innovation, de l'enseignement, de la promotion de la santé, de l'éducation à la santé, du bien-être et de la prise en charge des patients, de l'accompagnement de leurs proches, du développement de l'art et de la culture à l'hôpital, ainsi que tout projet social en lien avec ses missions.

MOYENS MIS EN OEUVRE

Le Fonds de dotation dispose de locaux mis à disposition par le CHU 1, rond-point du Professeur Cabrol à Amiens (80000) et d'une collaboratrice détachée à hauteur de 10% de son temps de travail.

Le Fonds de dotation Phileas dispose d'un site internet.

Le Fonds de dotation Phileas a également publié des posts sur les réseaux sociaux, diffusé des affiches, flyers et de plaquettes d'information dans l'enceinte du CHU Amiens-Picardie.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Le site internet a fait l'objet d'un mécénat de compétence évalué à 3 278 Euros

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

[illegible]

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 278			3 278
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	3 232			2 413

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	46	819		865
TOTAL I	46	819		865
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II				
TOTAL GENERAL (I+II)	46	819		865

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****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	10 000		5 000		15 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					-5 924
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-5 924				-6 133
Dont générosité du public					
Situation nette	4 076		5 000		2 944
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	4 643		51 262	820	51 262
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	8 719		56 262	820	54 206
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	15 539	15 539		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	15 539	15 539		

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Subventions reçues et fonds dédiés

Les dotations consommables ont été affectée dans des comptes individualisés afin d'en assurer le fléchage.

Annexes Associations ANC2022 06 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Engagements et sûretés réelles consenties

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Néant

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
TOTAL		

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres		
Non cadres		1
TOTAL	0	1

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 800 E.