

FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH

Fondation

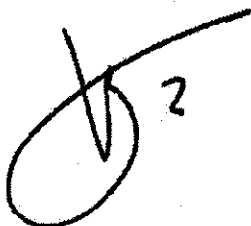
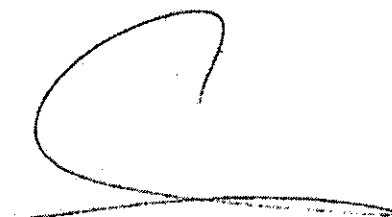
26 Boulevard de Louvain
13008 Marseille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Bruno VERGOBBI
Président du Conseil d'administration

Georges RICHELME
Trésorier

Handwritten signature of Bruno Vergobbi, consisting of a stylized 'B' and 'V' with a large loop, followed by the number '2'.Handwritten signature of Georges Richelme, featuring a large, sweeping 'C' shape followed by a horizontal line.

FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH

Fondation

26 Boulevard de Louvain
13008 Marseille

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration de la FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH 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.

2. 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Informations relatives à la générosité publique

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), sont décrites de manière appropriée dans les notes « Informations relatives à la générosité publique » de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 et ont été correctement appliquées.

Notre appréciation se fonde notamment sur les diligences suivantes :

- analyse de la concordance des données du CER et du CROD avec la comptabilité générale, la comptabilité analytique et le tableau de répartition des emplois (missions sociales ou dépenses opérationnelles, frais de recherche de dons et frais de fonctionnement) ;
- analyse par sondage de la correcte imputation analytique des ressources (dons affectés ou non affectés à une campagne) et des emplois ;
- analyse de la cohérence des informations présentées dans le CER et portant sur les investissements liés à la générosité du public.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 bureau et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du conseil d'administration.

17 165

5. RESPONSABILITES 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 votre bureau.

6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 ;

17 

- 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 7 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

ORIGA GROUP



Frédéric DUCHEMIN

et



Eva COLIN SITRI

FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH

26 Boulevard de Louvain

13008 Marseille

Etats Financiers au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Bilan

Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5

Compte de résultat

Compte de résultat	7
Compte de résultat (Suite)	8

Annexes

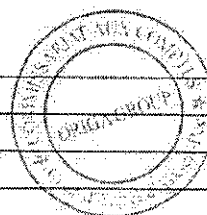
Note préliminaire	10
Règles et méthodes comptables	11
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions et dépréciations	21
Créances et dettes	22
Différences d'évaluation sur éléments fongibles et l'actif circulant	23
Produits à recevoir	24
Charges à payer	25
Charges et produits constatés d'avance	26

Engagement financiers et autres informations

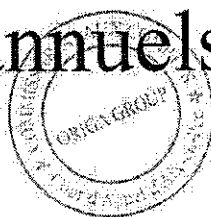
Filiales et participations	28
----------------------------	----

Informations relatives à la générosité du public

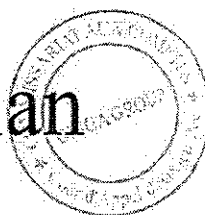
Informations relatives à la générosité du public	29
Compte d'emploi annuel des ressources collectées	30
Compte de résultat par origine et destination	31
Variation des Fonds Propres	32
Tableau de contributions volontaires en nature	33



Comptes annuels



Bilan



Exprimé en €

Selon
ANC 2018-06

Selon
ANC 2018-06

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	38 745	36 547	2 198	2 668
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 683 178	443 615	6 239 564	6 244 486
Constructions	160 018 103	89 554 941	70 463 163	75 275 554
Installations techniques, matériel, outillage	6 735 282	2 464 049	4 271 232	1 227 754
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	39 618 106		39 618 106	16 601 024
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	8 745 433	1 706 983	7 038 450	7 038 191
Créances rattachées à des participations	7 784 539		7 784 539	8 475 281
Autres titres immobilisés				
Prêts	200 000		200 000	100 000
Autres immobilisations financières	8 501		8 501	8 501
ACTIF IMMOBILISE	229 831 888	94 206 135	135 625 753	114 973 458
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 662		11 662	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 306 657		3 306 657	3 207 051
Autres créances	7 267 117		7 267 117	2 543 890
Créances reçues par legs ou donations	28 398		28 398	2 000
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	8 967 978	126 669	8 841 308	19 752 010
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 391 937		4 391 937	2 399 801
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	519 547		519 547	270 965
ACTIF CIRCULANT	24 493 294	126 669	24 366 625	28 175 717
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	254 325 182	94 332 804	159 992 379	143 149 177

Bilan - Passif

Etats Financiers au 31/12/2023

Exprimé en €	Selon ANC 2018-06 31/12/2023	Selon ANC 2018-06 31/12/2022
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	61 064 881	61 064 981
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	61 064 981	61 064 981
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	28 824 676	26 500 924
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	28 824 676	26 500 924
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	13 696 701	13 696 701
EXCEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	1 053 491	2 323 753
Situation nette (sous-total)	104 639 849	103 586 359
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	4 226 032	4 506 966
Provisions réglementées		
TOTAL 1	108 865 882	108 093 325
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	28 398	2 000
Fonds dédiés	905 033	613 690
TOTAL 2	933 431	615 690
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL 3		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associés)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 544 808	28 112 860
Emprunts et dettes financières divers	225 459	225 459
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 695 804	1 684 162
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	399	222 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 640 806	4 152 417
Autres dettes	85 792	42 663
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL 4	50 193 066	34 440 161
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	159 992 379	143 149 177

Compte de résultat

A circular stamp is positioned over the title 'Compte de résultat'. The text within the stamp reads 'CHAMBRE DES COMPTES DE LA REPUBLIQUE FRANÇAISE' around the perimeter and 'ORIGINAIRE' in the center.

Compte de résultat

Etats Financiers au 31/12/2023

Exprimé en €	Selon ANC2108-06 31/12/2023	Selon ANC2108-06 31/12/2022
Rubriques		
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens	dont ventes de dons en nature	
Ventes de prestations de services	dont parrainages	
Production vendue de services		
Subvention d'exploitation		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Collecte		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits		
TOTAL I	10 037 705	10 151 389
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Report en fonds dédiés		
Autres charges		
TOTAL II	9 011 505	8 281 022
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 026 200	1 870 366
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de V.M.P.		
TOTAL III	509 653	441 983
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières amortissements, provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	739 119	254 653
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	(229 466)	187 330
	796 734	2 057 696

Compte de résultat (Suite)

Etats Financiers au 31/12/2023

Exprimé en €

	Selon ANC 2018-06 31/12/2023	Selon ANC 2018-06 31/12/2022
Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27 248	2 816
Produits exceptionnels sur opérations en capital	309 698	328 434
Reprises sur provisions, transferts de charges		
TOTAL V	336 946	331 250
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	77 190	63 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 000	2 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
TOTAL VI	80 190	65 194
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	256 756	266 056
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
Report des ressources non utilisées des exercices précédents		
Engagements à réaliser sur ressources non affectées		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	10 884 304	10 924 622
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	9 830 813	8 600 870
EXCEDENT OU DEFICIT	1 053 491	2 323 753
Evaluation des contributions volontaires en nature		
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL PRODUITS		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		



FONDATION HOPITAL SAINT JOSEPH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de Euros 159 992 379 et au compte de résultat présenté sous forme de liste dont le total des produits est de Euros 10 884 304 dégagant un excédent de Euros 1 053 491.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2023.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Présentation de l'entité:

La Fondation Hôpital Saint Joseph de Marseille est une association régie par la loi du 1er juillet 1901. Le but de la Fondation d'assurer et de préserver la gestion de l'établissement hospitalier connu sous le nom de d'Hôpital Saint Joseph et de ses annexes et dépendances directement ou par l'Association Hôpital Saint Joseph de Marseille. Elle a en outre vocation à exercer toutes activités à caractère social, médico-social, sanitaire et social ou hospitalier, à Marseille et hors de Marseille; ainsi que d'assurer une mission de recherche médicale.



1/REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 comptables d'un exercice à l'autre.

Indépendance des exercices,

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

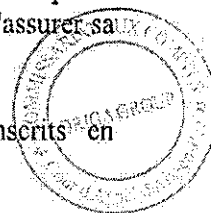
Les comptes annuels ont été établis en conformité avec le règlement comptable ANC 2018-06.

Dans le secteur associatif les particularités comptables sont les suivantes :

Les fonds propres constituent la contrepartie du patrimoine de l'association, ils ne peuvent donner lieu à une appropriation individuelle.

Le fonds propre sans droit de reprise retrace les moyens en nature ou en espèces versés à l'organisme gestionnaire et affectés à l'établissement en vue d'assurer sa mission.

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



FAITS MARQUANTS

- **Dons et legs liés à l'appel à la générosité du public**

Les dons et legs liés à l'appel à la générosité du public se sont élevés à 1256 K€ en 2023 :

- dons collectés auprès des personnes physiques : 336 K€ (contre 271 K€ en 2022) ;
- dons collectés auprès des personnes morales : 628 K€ (contre 570 K€ en 2022) ;
- des legs à hauteur de 292 K€ reçus en 2023 (contre 1 108 K€ en 2022).

1/REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

• Les principaux mouvements de l'exercice

La Fondation a poursuivi ses investissements relatifs au schéma directeur immobilier en réalisant et finançant d'importants travaux portant notamment sur les projets suivants :

- Poursuite des travaux initiés en 2021 pour le nouvel établissement baptisé « Hôpital Saint Joseph-Montval » (SSR et USLD) sur le site de la Salette-Montval: 11.4 M€;
- l'extension du bâtiment sud (4.4M€) et l'extension du bâtiment Buès (4.4M€) du site de l'hôpital saint joseph.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.



CHANGEMENT DE MODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de mode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENT DE MODALITE D'APPLICATION

Aucun changement notable de modalité d'application n'est intervenu au cours de l'exercice.

Par ailleurs, les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

La durée et le type d'amortissements résumés ci-dessous s'appliquent sur toutes les acquisitions :

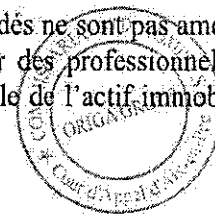
1/REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

<u>Désignation des Immobilisations</u>	<u>Durée de l'Amortissement</u>
Logiciels	Entre 3 et 5 ans
Espaces Verts	Entre 5 à 30 ans
Bâtiments	Entre 3 à 50 ans
Agencements Installations des Constructions	Entre 5 et 50 ans
Installations Techniques Matériel et Outillage	Entre 5 à 10 ans
Matériel de Transport	3 ans
Matériel de Bureau et Informatique	Entre 3 et 10 ans
Mobilier et Œuvre d'Art	Entre 5 à 10 ans

Le type d'amortissement retenu sur l'ensemble des immobilisations est l'amortissement linéaire.

Application des règlements CRC 2002-10 (relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs) et CRC 2004-06 (relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs)

Les biens provenant de legs ou de donations et destinés à être cédés ne sont pas amortis. Ils sont inscrits à l'actif pour leur valeur foncière, estimée par des professionnels de l'immobilier. En cas de perte de valeur, la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est ramené à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.



PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

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

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1/REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

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.

Il convient de se reporter au tableau " Différences d'Evaluation sur Eléments Fongibles de l'Actif Circulant" pour disposer de la valeur brute historique au 31 décembre 2023 de l'ensemble du portefeuille de la Fondation, ainsi que de son cours à la même date.

COMPTABILISATION DES LEGS

Les biens légués, destinés à être revendus par la Fondation et non destinés, par l'auteur du legs à financer un bien durable sont comptabilisés en produits pour leur valeur à la date d'acceptation du legs par le conseil d'administration sauf si le testateur ou le donateur stipule que les legs sont destinés à renforcer les fonds propres de la Fondation. Dans ce cas précis, le legs est enregistré non pas en produit mais en autres fonds propres sans droit de reprise.

Les legs pris en produits entrent dans le périmètre de l'appel à la générosité du public et constituent à ce titre des ressources à intégrer dans les informations relatives à l'appel à la générosité publique.

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06 relatif aux associations et fondations, les legs sont constatés à compter de la date d'acceptation en conseil d'administration et se traduisent ainsi en comptabilité :

au compte de résultat : en « legs, donations et assurances-vie » dans les produits d'exploitation, pour leur montant net des produits et charges suivants :

le tableau est présenté dans les informations relatives à la générosité du public.

A noter que les charges et produits liés afférents aux biens destinés à être cédés, liés à la mise en vente d'un bien et à la gestion temporaire figurent en compte de résultat dans les rubriques par nature. Dans le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD) et le Compte d'Emploi annuel des Ressources (CER), ces produits figurent dans la rubrique « autres produits liés à la générosité du public » et ces charges constituent des « frais de recherche de fonds ».



1/REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

- en contrepartie d'un actif au bilan :
 - une immobilisation pour les biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés,
 - ou une créance reçue par legs ou donations
- lorsque le leg est grevé de dettes successorales, un passif est également constaté en autres dettes.

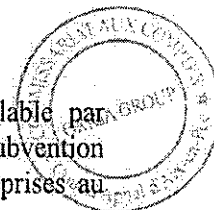
Les legs non reçus et donc « non consommés » figurent en parallèle en fonds reportés, au passif du bilan.

FONDS DEDIES

Lorsque des legs et dons sont affectés par les donateurs à des projets définis, la partie des ressources non consommée en fin de période est inscrite en charges sous la rubrique « Report en fonds dédiés », afin de constater l'engagement pris par la Fondation de poursuivre la réalisation des projets, puis en produits, sous la rubrique « Utilisation des fonds dédiés », lors de la consommation des ressources.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association ou la fondation sont inscrites au compte 13 « subvention d'investissement affectées à des biens non renouvelables » et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement de ce bien.



COMPOSITION DES POSTES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits exceptionnels s'élèvent à 336 946 € et se compose principalement de la :

- Quote-part subvention virée au compte de résultat : 280 934€
- Produits exceptionnels sur exercice antérieur : 24 764€
- Cession immo reçue par leg : 28 764€
- Autres produits exceptionnels : 2 484€

Les charges exceptionnelles s'élèvent à 80 190 € et se compose principalement de la :

- Charges sur exercices antérieurs : 76 414 €.
- Valeur nette comptable éléments immobilisations corporelles : 3 000€
- Charges exceptionnelles sur opération de gestion : 776 €

1/REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)

REMUNERATIONS

Les trois plus hauts dirigeants de notre Fondation sont: le Président, le Vice-président et le Trésorier.

Ils assurent leurs fonctions respectives à titre bénévole.

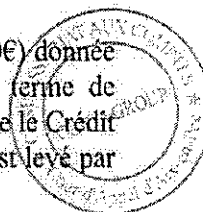
EVENEMENTS POST CLOTURE

Les chantiers de travaux de la FONDATION se poursuivent:

- le chantier de l'USLD s'est terminé le 01 janvier 2024 et l'ouverture de l'établissement Montval a eu lieu le 02 janvier 2024.
- travaux d'extension du bâtiment Sud
- travaux d'extension du bâtiment Buès

2/ENGAGEMENTS HORS - BILAN DONNES

Caution solidaire à hauteur de soixante quinze mille euros (75 000.00€) donnée par la Fondation Hôpital Saint Joseph en garantie d'un prêt long terme de soixante quinze mille euros (75 000.00€) signé le 04 février 2019 entre le Crédit Coopératif et l'association Germaine Reboul-Lachaux. Cet emprunt est levé par tranche. Au 31/12/2023 le capital restant dû est de 19 014 €.



Caution donnée par la Fondation Hôpital Saint Joseph en garantie d'un prêt long terme de un million cent mille euros (1 100 000.00€) à hauteur de 100% signé entre la Société Générale et l'association Saint Joseph SENIORS. Cet emprunt a été levé par tranche. Au 31/12/23, le capital emprunté a intégralement été mobilisé et le capital restant dû est de 570 153 €.

En 2011, La Fondation Hôpital Saint Joseph a signé une lettre d'intention visant à garantir le prêt accordé par le Crédit Agricole à l'Association Hôpital Saint Joseph dont le capital restant dû à la clôture s'élève à 1 400 000€

En date du 04 décembre 2017, la Fondation Hôpital Saint Joseph s'est portée caution à hauteur de 100% d'un prêt d'un montant de 1 199 000€ accordé par la Caisse d'Epargne (CEPAC) au profit de l'association AFOR. La caution est souscrite jusqu'au 05/06/2040. Le capital restant dû à la clôture s'élève à 977 136 € dans les comptes d'AFOR.

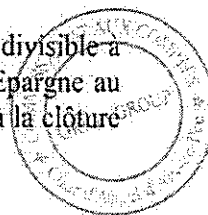
2/ENGAGEMENTS HORS - BILAN DONNES(suite)

En juin 2020 , la Fondation a négocié auprès du crédit coopératif un prêt de 5 200 000 € afin de pouvoir rembourser de manière anticipé le prêt souscrit auprès du crédit agricole . Ce prêt est assorti d'une garantie de cession de créances professionnelles ainsi que d'un nantissement de compte titres pour 26 001.25€ et d'une cession de créance Dailly pour un montant de 5 200 000€. Le capital restant dû auprès du crédit coopératif au 31 décembre 2023 est de 3 848 000€.

En juillet 2020, la Fondation a négocié un rachat du prêt souscrit à la Caisse d'Epargne auprès de la Société Générale pour 5 065 415.92 €. Ce prêt est assorti d'une garantie de cession de créances professionnelles. Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de 3 451 798 €.

En juillet 2020, la Fondation a négocié un rachat de prêt souscrit à la Caisse d'Epargne auprès de la Société Générale pour 5 386 600€. Ce prêt est amorti d'une délégation de loyers versés par DIAVERUM PROVENCE en garantie du remboursement.

En 2023, la Fondation s'est portée caution personnelle, solidaire et indivisible à hauteur de 3.5 M€ visant à garantir le prêt accordé par la Caisse d'Epargne au profit de l'Association Hôpital Saint Joseph dont le capital restant dû à la clôture s'élève à 3 427 083.33€.



Les autres garanties de prêt souscrites par la Fondation sont les suivantes :

- Pour le prêt de la banque BNP Paribas à hauteur de 6.5M€, la garantie est une cession de créance professionnelle garantie à 60%. Le capital restant dû au 31/12/2023 est de 650 000€.

- Pour les prêts de la banque Crédit Coopératif souscrits en 2010 et 2011 à hauteur de 4.2M€, la garantie est une cession de créance professionnelle et hypothèque.

- Pour le prêt de la banque Caisse d'Epargne souscrit le 20 juin 2023 à hauteur de 11M€ il a été donné une promesse d'affectation hypothécaire pour les locaux professionnels situés au 93 chemin Joseph AIGUIER. Le capital restant dû au 31/12/2023 est de 11 000 000.00€.

- Pour le prêt de la banque Caisse d'Epargne souscrit le 20 juin 2023 à hauteur de 5M€ il a été donné une promesse d'affectation hypothécaire pour les locaux professionnels situés Bd de Louvain/Avenue du Prado. Le capital restant dû au 31/12/2023 est de 5 000 000.00€.

2/ENGAGEMENTS HORS - BILAN DONNES(suite)

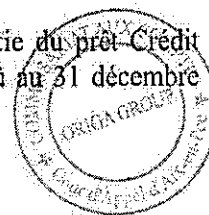
-Un nantissement de créances et une promesse d'affectation hypothécaire pour un montant de 1 500 000.00€ (soit 100% du prêt) concernant le prêt souscrit à la banque Crédit Coopératif. Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de 250 000.00€.

-Un nantissement de créances et une promesse d'affectation hypothécaire pou un montant de 600 000.00€ (soit 100% du prêt)concernant le prêt souscrit à la banque Crédit Coopératif., Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de 120 048.60€.

-Un nantissement de créances et une promesse d'affectation hypothécaire pour un montant de 1 400 000.00€ (soit 100% du prêt) concernant le prêt souscrit à la banque Crédit Coopératif., Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de 210 000.02€.

2/ENGAGEMENTS HORS - BILAN RECUS

- Caution personnelle de CEGC pour 1 776 499.89€ en garantie du prêt Crédit Coopératif d'un montant initial de 4 525 000.00€. Le capital restant dû au 31 décembre 2023 est de 3 552 999.79€.



Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 345		2 400
Terrains	6 686 178		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	94 493 356		
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	65 432 114		6 806
Install. techniques, matériel et outillage ind.	3 202 278		1 107 915
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport	12 000		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 869		42 877
Emballages récupérables et divers	21 423		
Immobilisations corporelles en cours	16 601 024		25 356 827
Biens reçus par legs ou donations			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	186 543 242		26 514 424
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	17 220 455		239 517
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	108 501		300 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	17 328 956		539 517
TOTAL GENERAL	203 908 543		27 056 341

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			38 745	
Terrains		3 000	6 683 178	
Constructions sur sol propre			94 493 356	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.	85 827		65 524 747	
Installations techn., matériel et outillages ind.	2 253 920		6 564 114	
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport			12 000	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			137 745	
Emballages récupérables et divers			21 423	
Immobilisations corporelles en cours	(2 339 747)		39 618 103	
Biens reçus par legs ou donations				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	3 000	213 054 666	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		930 000	16 529 972	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		200 000	208 501	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 130 000	16 738 473	
TOTAL GENERAL	0	1 133 000	229 831 884	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	33 677	2 870		36 547
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 677	2 870		36 547
Terrains	441 693	1 922		443 615
Constructions sur sol propre	52 693 364	1 866 196		54 559 560
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	31 956 553	2 920 295		34 876 848
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 022 661	473 510		2 496 170
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport	12 000			12 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 733	6 256		57 989
Emballages récupérables, divers	16 422			16 422
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	87 194 425	5 268 179		92 462 605
TOTAL GENERAL	87 228 102	5 271 050		92 499 152

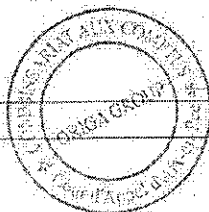
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.



CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	1 706 983			1 706 983
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	33 482	126 669	33 482	126 669
DEPRECIATIONS	1 740 466	126 669	33 482	1 833 653
TOTAL GENERAL	1 740 466	126 669	33 482	1 833 653

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Créances et dettes

Créances et dettes

Etats Financiers au 31/12/2023

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	7 784 539		7 784 539
Prêts	200 000		200 000
Autres immobilisations financières	8 501		8 501
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 306 657	3 306 657	
Créance Reçus par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	6 306 134	6 306 134	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	63 179	63 179	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	926 202	926 202	
Charges constatées d'avance	519 547	519 547	
TOTAL GENERAL	19 114 758	11 121 718	7 993 040
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	300 000		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	200 000		
Prêts et avances consentis aux associés			

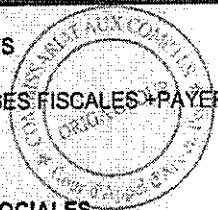
ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, -5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	110 337	110 337		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	41 434 469	2 827 287	10 263 371	28 343 811
Emprunts et dettes financières divers	225 459			225 459
Fournisseurs et comptes rattachés	1 695 804	1 695 804		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	399	399		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 640 175	6 640 175		
Groupe et associés				
Autres dettes	85 792	85 792		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	50 192 435	11 359 794	10 263 371	28 569 270
Emprunts souscrits en cours d'exercice	16 000 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 644 633			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Différences d'évaluation sur éléments fongibles et l'actif circulant

Etats Financiers au 31/12/2023

Stocks (hors valeur ajoutée)	Valeur bilan	Prix marché	Provision
TOTAL			
Valeurs mobilières de placement	Valeur bilan	Prix marché	Provision
Contrat de capitalisation	1 801 465	1 801 465	
Valeurs mobilières de placement	7 166 512	7 039 843	126 669
Disponibilités	4 391 937	4 391 937	
TOTAL			
	13 359 914	13 233 245	126 669

Compte	Libelle	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
44860000	CHARGES FISCALES A PAYER	63 179,00	0,00	63 179,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		63 179,00		63 179,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		63 179,00		63 179,00




Compte	Libelle	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16880000	INTERETS COURUS NON ECHUS	110 336,67	33 757,80	76 578,87
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		110 336,67	33 757,80	76 578,87
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40810000	FOURNISSEURS/FNP	30 000,00	30 000,00	
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		30 000,00	30 000,00	
AUTRES DETTES				
46860000	AUTRES CHARGES A PAYER	15 302,84	15 302,84	
TOTAL AUTRES DETTES		15 302,84	15 302,84	
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
44860000	CHARGES FISCALES + PAYER		30 647,28	-30 647,28
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES			30 647,28	-30 647,28
AUTRES CREANCES				
46870000	AUTRES PRODUITS A RECEVOIR	26 757,43	1 537,51	25 219,92
TOTAL AUTRES CREANCES		26 757,43	1 537,51	25 219,92
TOTAL CHARGES A PAYER		182 396,94	111 245,43	71 152

Charges et produits constatés d'avance

Etats Financiers au 31/12/2023

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48000000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	519 546,51	270 965,22	248 581,29
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		519 546,51	270 965,22	248 581,29






Engagements Financiers, Autres Informations

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
EURL Parcs Auto Louvain	7 622	100	7 622		2 300 000	953 715
26 Bd de Louvain 13008 MARSEILLE	57 130		7 622			43 298
SCI Clinique La Renaissance	1 005	98,51	6 419 893		888 132	537 761
26 Bd de Louvain	304 970		4 713 000			263 965
SAS SP Finances	400 000	100	2 247 753		2 606 077	253 617
25 Bd de Louvain 13008 MARSEILLE	239 564		2 247 753			20 726

PARTICIPATIONS (10 à 50%)

AUTRES PARTICIPATIONS



Informations relatives à la générosité du public

Page 30/40

Compte de résultat par origine et destination

Etats Financiers au 31/12/2023

A- PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE 2023		EXERCICE 2022	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 312 405	1 312 405	1 979 051	1 979 051
1.1. Cotisations sans contrepartie	0	0	0	0
1.2. Dons, legs et mécénat	1 255 751	1 255 751	1 979 051	1 979 051
- Dons manuels	335 636	335 636	271 154	271 154
- Legs, donations et assurances-vie	291 723	291 723	1 138 225	1 138 225
- Mécénat	628 391	628 391	569 671	569 671
1.3. Autres produits liés à la générosité du public	56 654	56 654	0	0
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 836 885		8 135 277	
2.1. Cotisations avec contrepartie	0		0	
2.2. Parrainage des entreprises	0		0	
2.3. Contributions financières sans contrepartie	487 219		221 418	
2.4. Autres produits non liés à la générosité du public	8 349 666		7 913 859	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	42 000		70 000	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	0	0
5 - UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	613 690	613 690	740 294	740 294
TOTAL	10 804 980	1 926 095	10 924 622	2 719 345
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	8 016 489	182 273	7 301 960	957 790
1.1. Réalisées en France	7 967 489	133 273	7 253 907	909 737
- Actions réalisées par l'organisme	7 854 442	133 273	7 101 144	909 737
- Versements à un organisme central ou à d'autres	113 047	0	152 763	0
1.2. Réalisées à l'étranger	49 000	49 000	48 053	48 053
- Actions réalisées par l'organisme	0	0	0	0
- Versements à un organisme central ou à d'autres	49 000	49 000	48 053	48 053
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	68 522	68 522	76 875	76 875
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	68 522	68 522	76 875	76 875
2.2. Frais de recherche d'autres ressources	0	0	0	0
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	735 047	289 785	608 345	200 008
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0	0	0
5 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	0		0	
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	931 431	931 431	613 690	613 690
TOTAL	9 751 490	1 472 011	8 600 870	1 848 363
EXCEDENT OU DEFICIT	1 053 490	454 084	2 323 752	870 982

VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du Résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	
Fonds propres sans droits de reprise	54 291 403							54 291 404
Fondation par dons et legs								
Fonds propres Sainte Marthe	6 749 185							6 749 185
Fonds de dotation Salette Montval	24 392							24 392
Fondation de lit								
Dons partenariat entreprise								
Total FONDS PROPRES sans droit de reprise	61 064 981	0	0	0	0	0	0	61 064 981
Réserve	22 793 251							22 793 251
Autres Réserve Salette Montval	1 943 574	2 323 753	870 982					4 269 327
Réserve de trésorerie Salette Montval	262 099							262 099
Réserve de compensation								0
Réserve travaux urgences	1 500 000							1 500 000
Report à nouveau								0
Report à nouveau	13 685 953	0	0					13 685 953
Report à nouveau Salette Montval	10 748							10 748
								0
Résultats								
2022	2 323 753	(2 323 753)	(870 982)					0
2023		1 053 491	454 084					1 053 491
Subventions	4 506 967					280 934		4 226 033
Totaux FONDS PROPRES	108 093 325	1 053 491	454 084	0	0	280 934	0	108 865 882

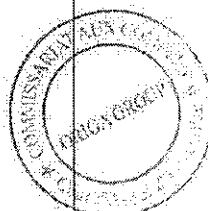


Tableau de contributions volontaires en nature

Etats Financiers au 31/12/2023

TABLEAU DE CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022
EMPLOIS DE L'EXERCICE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES					
- Réalisées en France		0	0	0	0
- Réalisées l'étranger		0	0	0	0
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		0	0	0	0
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0
RESSOURCES DE L'EXERCICE					
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC					
1.1. Colisations sans contrepartie					
- Bénévolat		0	0	0	0
- Prestations en nature		0	0	0	0
- Dons en nature		0	0	0	0
TOTAL		0	0	0	0

Du fait de l'absence de bénévoles hormis les administrateurs dans le cadre de leur fonction, le tableau de contributions volontaires en nature indique néant.

Règles et méthodes d'établissement des informations relatives à l'appel de la générosité publique

Par application de l'ordonnance 2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources (CER) est intégré dans l'annexe aux états financiers, accompagné des informations relative à son élaboration.

Conformément au règlement comptable ANC 2018-06 les informations relatives à la générosité publique (AGP) comprennent :

- Un Compte d'Emploi des Ressources (CER)
- Un Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD)
- Un tableau de Variation des fonds propres issus de l'AGP.

Le CER rend compte, pour une année donnée de la composition des dépenses et de l'origine des ressources.

Règles d'élaboration des informations relatives à l'AGP

Ces dernières ont été arrêtées par le bureau de la Fondation en date du 22 mai 2013 et sont présentées ci-après :



Le périmètre de la générosité publique est constitué par les dons spontanés de personnes physiques ou morales, ceux issus de campagnes, ceux en provenance du site internet, les legs et le mécénat.

Les missions sociales de la Fondation s'inscrivent dans l'exercice de toutes activités à caractère social, médico-social, sanitaire et social ou hospitalier.

Elles consistent également en l'assurance d'une mission de recherche médicale. Elles résultent de la poursuite de l'œuvre entreprise par les Fondateurs de l'Hôpital Saint Joseph dans le même esprit de dévouement évangélique et de respect des consciences.

Les coûts directs relatifs à la générosité publique sont clairement identifiés et se limitent aux postes suivants:

- maintenance du logiciel informatique,
- sous-traitance du mailing,
- documentation,
- cotisations,
- frais de conception de campagne,
- frais d'actes et de contentieux,
- publications,
- frais postaux,
- autres prestations de services.

Les coûts indirects relatifs à la générosité publique concernent exclusivement le personnel détaché à la Fondation: Il n'existe, en effet, aucun coût de structure.

Ce personnel lorsqu'il intervient de manière transversale voit son coût être affecté sur l'ensemble des missions au prorata des produits respectivement générés par chacune d'elles.

Si en revanche, il n'intervient que sur une mission, il est directement affecté à cette dernière.



Autres règles

Le mode de financement des investissements (plan de financement) est décidé par le conseil d'administration.

Les règles d'affectation des ressources aux emplois sont les suivantes: utilisations en priorité des fonds affectés issus de la générosité publique, puis utilisation des fonds non affectés issus de la générosité publique et enfin utilisation des fonds propres de la Fondation.

Les produits financiers issus du mécénat et de la générosité du public (dons et legs) ainsi que les revenus fonciers nets issus de legs ne sont pas pris en compte.

Il en est de même des charges financières et frais bancaires éventuels non directement affectables, ainsi que des charges foncières issues de legs et non directement affectables.

Les dons affectés et non affectés des personnes morales seront présentés à la rubrique 1.2 "Autres produits liés à l'appel à la générosité du public".

Les salaires chargés des permanents de la Fondation sont affectés en fonction d'états de suivi des temps. Ainsi, au titre de l'exercice 2023, la Directrice du Mécénat et de la Philanthropie a passé le quart de son temps sur les problématiques liées à la générosité du public et les autres permanents la totalité du leur. Les sommes correspondantes figurent en frais de fonctionnement dans la colonne « affectation des emplois des ressources collectées auprès du public utilisées en N ».

LES RESSOURCES

Total Dons, legs et autres produits liés à l'AGP

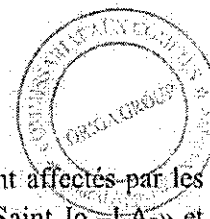
Les dons, mécénats et legs s'élèvent à 1256 K€ en 2023 et se répartissent ainsi :

Dons manuels non affectés

Les dons manuels non affectés s'élèvent à 91 K€ en 2023.

Dons manuels affectés

Il s'agit des dons manuels de personnes physiques qui ont été explicitement affectés par les donateurs à des actions précises contenues dans les « lettres aux Amis de Saint Jo - LA - » et pas nécessairement celles publiées en 2023 car certains donateurs ont mis en place des prélèvements automatiques.



Le montant de 245 K€ perçu en 2023 se décompose comme suit par action :

- Bien-être au travail	4 k€
- Recherche clinique	181k€
- Ophtalmologie nouvelles innovations	22 K€
- Sénologie, Cancérologie	6 K€
- Patients démunis	17 K€
- Divers dons affectés sur les autres projets	10 K€
- Travaux bâtiment extension Sud	5 K€

Legs et autres libéralités non affectés

En 2023, la Fondation a comptabilisé 292 K€ de legs qui se décomposent comme suit :

Produits	Montants 2023 en K€
Montant perçu au titre des assurances-vie, des liquidités ou des biens reçus par legs ou donations	292 K€
Prix de vente des biens reçus par legs et destinés à être cédés	0 K€
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations	0 K€
Utilisation des fonds reportés liés au legs ou donations	0 K€
Charges	Montants 2023 en K€
valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés	0 K€
dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations et perte sur créances	0K€
report en fonds reportés liés aux legs ou donations	26K€

Mécénats

- Dans ce poste, la Fondation présente les dons en provenance de personnes morales, affectés ou non affectés, pour lesquels une convention de mécénat a été signée avec la Fondation.

En 2023, le don de la Compagnie fruitière s'élève à 159K€, celui de la SNEF à 115K€, celui de Malakoff Humanis à 56K€ et celui de GILEAD à 40K€.

Variations des fonds dédiés

K€	2022	+	-	2023
Recherche clinique et Opé. petits cœurs	288	496	288	496
Soins palliatifs	7	7	7	7
Urgences adultes	46	0	46	0
Urgences gynécologiques	21	23	21	23
Sénologie cancérologie	19	9	19	9
Amphithéâtre	9	9	9	9
Patients démunis	6	23	6	23
LA 39 Rénovation de l'Hôpital	21	21	21	21
LA 40 Pôle Parents Enfants Ste Monique	53	53	53	53
LA 43 Cancer du poumon	4	3	4	3
LA 46 Matériel d'imagerie médicale EOS	0	0	0	0
Chirurgie cardiaque	4	4	4	4
LA 50 Centre de formation St Jean Baptiste	12	12	12	12
Psy et oncologie	21	49	21	49
LA 51 Extension Sud	15	0	15	0
Covid	16	16	16	16
LA54 Imagerie médicale	16	16	16	16
Sport & Santé	4	0	4	0
Projet PPE	0	37	0	37
Salle Hybride	0	31	0	31
Usld ssr	22	30	22	30
Innovations ophtalmo	0	24	0	24
Espace détente	29	43	29	43
Total fonds dédiés	614	905	614	905
Fonds reportés sur legs acceptés en CA	2	26	0	28
Total fonds dédiés et fonds reportés	616	931	614	931

Cette variation des fonds dédiés correspond à la « non utilisation » sur l'exercice, de sommes affectées perçues par des donateurs. Cette non utilisation s'explique par :

- L'affectation du don à une immobilisation. Dans ce cas le don vient en « ressource », puis tous les ans le poste « emploi » est comptabilisé au rythme de l'amortissement du bien financé.
- Des dépenses non encore réalisées pour des opérations.

LES EMPLOIS

Missions sociales ou dépenses opérationnelles

Le détail du poste est le suivant :

en K€	2023	2022
Salaires chargés des personnes dédiées aux missions sociales	183	208
Amortissements des immobilisations financées par l'AGP		599
Autres missions sociales		152
Total	183	958

Frais de recherche de dons

Il s'agit de frais externes de conception, impression et envoi des LA.

Le poste s'élève à 69K€ en 2023 contre 77K€ en 2022.

Frais de fonctionnement

Le détail du poste est le suivant :

en K€	2023	2022
Salaires chargés des permanents	283	196
Voyages et déplacements des permanents		
Accompagnements de l'ancien directeur de la philanthropie		
Amortissements des immobilisations		
Maintenance logiciel de suivi des dons et autres frais généraux	7	4
Total	290	200

Le coût du personnel affecté aux frais de fonctionnement a été calculé comme suit :

- 25% du coût du Responsable du Développement et de la Philanthropie.
- 100% du coût de l'adjointe de direction.

Investissements ou désinvestissements nets liés à l'AGP

Il s'agit du montant brut des immobilisations acquises à compter du 1/1/2012 (date du 1er CER sous cette forme) avec des dons non affectés.

La neutralisation des dotations aux amortissements correspond au cumul de la dotation aux amortissements des biens financés par les dons affectés depuis le 1/1/2012.

