



Hôpital de Fourvière
Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Hôpital de Fourvière

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Assemblée Générale de l'association Hôpital de Fourvière,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Hôpital de Fourvière 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 l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

■ Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association 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.

Lyon, le 7 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Christophe Humbert-Labeaumaz

| Bilan - Actif | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Hôpital de fourvière | En euro | | | |
| | Exercice N 01/2023 - 12/2023 | | | Exercice N-1 01/2022 - 12/2022 |
| | Brut | Amortissement et déprecations | Net | |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais recherche & développement | | | | |
| Concessions, brevets, droits | 1 577 802 | 1 413 562 | 164 240 | 241 212 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immob. Incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes/immob. Incorp. | | | | |
| Terrains | 18 792 | 17 840 | 953 | 1 465 |
| Constructions | 36 859 663 | 27 129 571 | 9 730 092 | 10 474 710 |
| Install. Tech., mat. Indus. | 6 414 883 | 5 042 549 | 1 372 333 | 1 497 638 |
| Autres immob. Corporelles | 3 174 983 | 2 597 908 | 577 075 | 441 393 |
| Immobilisations en cours | 239 789 | | 239 789 | 247 760 |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à particip. | | | | |
| Autres titres immobilisés | 15 525 | | 15 525 | 15 525 |
| Prêts | | | | |
| Autres immob. Financières | 118 069 | | 118 069 | 118 069 |
| Total (I) | 48 419 506 | 36 201 430 | 12 218 076 | 13 037 772 |
| Mat. Premières, approvisionnements | 249 105 | | 249 105 | 253 308 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances, acomptes sur commandes | 39 501 | | 39 501 | 34 238 |
| Clients & comptes rattachés | 2 847 252 | 39 311 | 2 807 941 | 2 159 091 |
| Autres créances | 280 044 | | 280 044 | 217 474 |
| Capital souscrit non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 118 861 | 11 127 | 3 107 734 | 2 106 564 |
| Disponibilités | 7 147 500 | | 7 147 500 | 8 474 278 |
| Charges constatées d'avance | 160 898 | | 160 898 | 106 580 |
| Total (II) | 13 843 161 | 50 438 | 13 792 723 | 13 351 533 |
| Charges à rép./ plus. Exercices | | | | |
| Primes de remb. des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| Total Général (I + II) | 62 262 667 | 36 251 868 | 26 010 799 | 26 389 305 |

| Bilan - Passif | | |
|--|---------------------------------|-----------------------------------|
| Hôpital de fourvière | En euro | |
| | Exercice N 01/2023 - 12/2023 | Exercice N-1 01/2022 - 12/2022 |
| FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres complémentaires sans droit de reprise | 4 923 544 | 4 923 544 |
| Fonds propres complémentaires avec droit de reprise | 7 638 675 | 7 638 675 |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | - 1 492 509 | - 2 627 803 |
| Résultat de l'exercice | 262 002 | 1 135 294 |
| Subventions d'investissement | 356 966 | 374 255 |
| Provisions réglementées | 1 358 913 | 1 489 255 |
| Total (I) | 13 047 591 | 12 933 220 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| Fonds dédiés | 401 712 | 515 214 |
| Total (II) | 401 712 | 515 214 |
| Provisions pour risques | 107 318 | 125 246 |
| Provisions pour charges | 1 473 559 | 1 340 295 |
| Total (III) | 1 580 877 | 1 465 541 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 5 394 944 | 5 925 012 |
| Emprunts et dettes financières divers | 867 154 | 998 308 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 861 | 8 861 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 534 563 | 1 257 912 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 783 242 | 2 847 514 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 235 081 | 333 229 |
| Autres dettes | 150 356 | 98 075 |
| Produits constatés d'avance | 6 419 | 6 419 |
| Total (IV) | 10 980 620 | 11 475 330 |
| Ecart de conversion passif | | |
| Total Général (I + II + III + IV) | 26 010 799 | 26 389 305 |

Compte de résultat

Hôpital de fourvière

En euro

| | Exercice N 01/2023 - 12/2023 | Exercice N-1 01/2022 - 12/2022 |
|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Produis d'exploitations</u> | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue - Biens | | |
| Production vendue - Services | 369 068 | 367 048 |
| Production Stockée | | |
| Production immobilisée | 24 735 763 | 24 492 301 |
| Subvention d'exploitation | - | 46 040 |
| Autres produits | 166 384 | 115 909 |
| Chiffre d'affaires | 25 271 216 | 25 021 298 |
| Reprises sur amort.prov., transferts charges | 107 781 | 278 693 |
| Utilisation des fonds dédiés | 132 898 | 487 157 |
| Total (I) | 25 511 895 | 25 787 148 |
| <u>Charges d'exploitations</u> | | |
| Achats de marchandises | | |
| • Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 530 593 | 487 768 |
| • Variation des stock (Mat. 1ères, approvis.) | 4 203 | 21 795 |
| Autres achats et charges externes | 5 479 369 | 5 069 291 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 375 437 | 1 337 974 |
| Salaires et traitements | 10 972 983 | 10 716 368 |
| Charges Sociales | 5 067 018 | 4 978 909 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 1 755 980 | 1 787 075 |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | - | - |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | 39 311 | 39 853 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | 183 265 | 52 618 |
| Report en fonds dédiés | 19 396 | 126 999 |
| Autres charges | 82 491 | 91 703 |
| Total (II) | 25 510 046 | 24 666 764 |
| Résultat d'exploitation (I - II) | 1 849 | 1 120 384 |

Compte de résultat - suite

Hôpital de fourvière

En euro

Produits financiers

| | | |
|---|---------|-------|
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |
| Produits financier de participation | | |
| Produit d'autres valeurs mobil. et créances d'actif | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 8 335 | 1 873 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | 108 334 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières | 23 782 | 7 344 |

| | | |
|------------------|----------------|--------------|
| Total (V) | 140 451 | 9 217 |
|------------------|----------------|--------------|

Charges financières

| | | |
|---|---------|---------|
| Dotations aux amortissements et aux provisions | 11 127 | 108 334 |
| Intérêts et charges assimilées | 160 584 | 174 210 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes s. cession valeurs mobil. placemt. | | |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| Total (VI) | 171 711 | 282 544 |
|-------------------|----------------|----------------|

| | | |
|------------------------------------|-----------------|------------------|
| Résultat financier (V - VI) | - 31 260 | - 273 327 |
|------------------------------------|-----------------|------------------|

Produits exceptionnels

| | | |
|--|---------|---------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 155 026 | 119 441 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 80 448 | 86 804 |
| Reprises sur provisions et transferts charges | 130 342 | 130 342 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Total (VII) | 365 816 | 336 587 |
|--------------------|----------------|----------------|

Charges exceptionnelles

| | | |
|---|--------|--------|
| Charges exceptionnels sur opérations de gestion | 41 273 | 38 814 |
| Charges exceptionnels sur opérations en capital | 33 132 | 9 536 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Total (VIII) | 74 404 | 48 350 |
|---------------------|---------------|---------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Résultat exceptionnelles (VII - VIII) | 291 412 | 288 238 |
|--|----------------|----------------|

| | | |
|--|--|--|
| Participations des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Total des produits (I + III + V + VII) | 26 018 161 | 26 132 952 |
|---|-------------------|-------------------|

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 25 756 161 | 24 997 657 |
|---|-------------------|-------------------|

| | | |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Bénéfice ou Déficit | 262 001 | 1 135 295 |
|----------------------------|----------------|------------------|

ANNEXES

Informations sur les principes, règles et méthodes comptables

Les Comptes Annuels au 31 Décembre 2023 ont été établis conformément au règlement comptable ANC 2014-03 et au règlement comptable ANC 2018-06 spécifique aux personnes morales de droit privé à but non lucratif :

- Enregistrement au coût historique,
- Permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
- Indépendance des exercices,
- Dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

L'annexe présentée fait partie intégrante des états financiers et est exprimée en euros.

Activité de l'association

L'association a pour activité la gestion d'une activité hospitalière sous le statut d'Etablissement de Santé d'Intérêt Collectif (ESPIC).

L'Hôpital de Fourvière est un centre de gériatrie exerçant les principales activités suivantes: soins de médecine et de soins de suite et de réadaptation (SSR), Unité de soins longue durée (USLD) en hospitalisation, de l'accueil de jour et des consultations médicales spécialisées. Les principaux moyens mis en œuvre sont 240 lits d'hospitalisation, un plateau technique et une équipe mobile de gériatrie.

Principe de continuité de l'exploitation

Les activités de l'hôpital de Fourvière ont continué à être affectées par la crise sanitaire. Compte tenu des mesures mises en place par l'association et des moyens complémentaires alloués par les autorités de tarification (garantie de financements, financements des surcoûts d'exploitation), la continuité de l'activité n'est pas remise en cause.

Evénements postérieur à la clôture de l'exercice

En date du 22 mars 2024, une dotation complémentaire a été attribuée à la médecine du fait de la sous-exécution de l'ONDAM 2023 et de la situation de l'activité, pour un montant de 656 052 €. Cette dotation bien qu'intervenant en 2024 est relative à l'année 2023 et a donc été comptabilisé sur l'exercice 2023.

Il est prévu de rouvrir le service de Ste Anne le 29 avril 2024.

Pour permettre de répondre à la demande croissante d'entrées en hôpital de jour, il a été décidé d'installer des groupes d'activités au service St Irénée pendant 6 mois.

Méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

❖ Indemnité de départ en retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite des salariés sont comptabilisées. Le montant comptabilisé à la clôture de l'exercice tient compte de l'ensemble des critères suivants : probabilité de présence à la date de départ, évolution des salaires et actualisation des montants. Ainsi, les hypothèses suivantes sont retenues :

- Méthode prospective
- Taux de rotation du personnel de 12,43 %, ramené à 0% à partir de 50 ans.
- Taux de progression des salaires : 3,70 %
- Le taux d'actualisation retenu est de 3,65 %, compte tenu de la durée restante de l'engagement
- Convention collective FEHAP
- Age moyen de départ : 66 ans
- Condition de départ : à l'initiative du salarié

❖ Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production qui est constitué des éléments suivants : prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, ainsi que tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue par la direction.

Les travaux immobilisés ont fait l'objet d'une décomposition par lots, chacun faisant l'objet d'une durée d'amortissement conforme à sa durée d'utilisation. Les frais financiers relatifs à la période de construction n'ont pas été immobilisés.

❖ Amortissements des immobilisations corporelles

A la clôture de l'exercice, une dotation aux amortissements est comptabilisée conformément au plan d'amortissement pour chaque actif amortissable même en cas d'absence ou d'insuffisance de bénéfice. Cet amortissement commence à la date de début de consommation des avantages économiques qui lui sont attachés.

Le mode d'amortissement permet de traduire au mieux le rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Il est appliqué de manière constante pour tous les actifs de même nature ayant des conditions d'utilisation identiques. Par défaut c'est le mode linéaire qui est appliqué.



L'amortissement est déterminé par le plan d'amortissement propre à chaque actif amortissable tel qu'il est arrêté par la direction. Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- Logiciels → 1 à 5 ans
- Aménagement des terrains → 20 ans
- Bâtiments hospitaliers et constructions → 5 à 20 ans
- Installations techniques, matériels hospitaliers et agencements → 5 à 25 ans
- Matériel de transport → 5 ans
- Mobilier et matériel de bureau → 5 à 10 ans
- Matériel informatique → 3 à 7 ans

❖ Immobilisations financières

La créance article 58 sur la CPCAM de Lyon est comptabilisée en autres immobilisations financières à compter de 1998 et non plus en créances usagers. En effet, cet organisme s'engage à rembourser cette créance au plus tard à la dissolution de l'Association. Cette créance peut donc être considérée à "très long terme" conformément à la position de la Compagnie des Commissaires aux Comptes.

❖ Stocks

Les stocks ont été évalués selon la méthode du premier entré - premier sorti.

❖ Provisions pour charges

Une provision pour indemnité de retraite acquise a été constituée à hauteur de 1 473 559€. Ce montant correspond au total de l'indemnité dont bénéficierait le personnel présent au 31.12.2023, selon la Convention Collective du 31 octobre 1951. La quote-part des droits échus est estimée en fonction des hypothèses probables de départ.

❖ Effectif

L'effectif au 31.12.2023 est de 271,20 calculé en équivalents temps plein. Ce chiffre tient compte de tous les salariés ayant un contrat de travail dans l'association.

❖ CPF

Depuis le 1er janvier 2016, le Compte Professionnel de Formation (CPF) s'est substitué au DIF.

❖ Rémunérations des dirigeants

Les revenus des trois plus hauts dirigeants de l'association sont de 366 845€. Aussi, la rémunération des dirigeants bénévoles : Président, Vice-Président, et Trésorier est de zéro euros.

❖ Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Aussi, les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

❖ Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Compléments d'informations sur les comptes de l'actif du bilan

| Tableaux des immobilisations et amortissements | | | | |
|--|--|--------------------------------------|----------------------------------|--|
| Hôpital de fourvière - 2023 | | | | En euro (Provisoire) |
| Nature des immobilisations | Valeur au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
| <u>Immobilisations incorporelles</u> | | | | |
| Concessions - Licences - Brevets • Amort. Concessions - Licences - Brevets | 1 573 122 1 331 910 | 4 680 81 652 | | 1 577 802 1 413 562 |
| Total immobilisation (I) Total amortissement (II) | 1 573 122 1 331 910 | 4 680 81 652 | | 1 577 802 1 413 562 |
| <u>Immobilisations corporelles</u> | | | | |
| Terrains (agencements et aménagements) • Amort. Terrains | 18 792 17 327 | 512 | | 18 792 17 840 |
| Bâtiments hospitaliers et constructions • Amort. Bâtiments hospitaliers et constructions | 36 416 648 25 941 935 | 476 365 1 188 330 | 33 350 33 350 | 36 859 663 27 129 568 |
| Installations, techniques et équipements hospitaliers • Amort. Installation, techniques et équipements hospitaliers | 6 303 135 4 805 500 | 214 146 339 451 | 102 399 102 399 | 6 414 882 5 042 552 |
| Installations et aménagements • Amort. Installations et aménagements | 589 479 528 956 | 15 236 19 647 | 440 | 604 715 548 163 |
| Matériel de transport • Amort. Matériel de transport | 63 163 44 432 | 6 316 | | 63 163 50 749 |
| Mobilier, matériel de bureau et informatique • Amort. Mobilier de bureau et informatique | 2 240 625 1 879 368 | 266 484 120 071 | | 2 507 109 1 999 439 |
| Immobilisations corporelles en cours | 247 760 | 413 240 | 421 213 | 239 787 |
| Total immobilisation (III) Total amortissement (IV) | 45 879 602 33 217 519 | 1 385 471 1 674 328 | 556 962 136 190 | 46 708 111 34 788 310 |
| Total immobilisation corp. et incorp. (I + III) Total amortissement (II + IV) | 47 452 724 34 549 429 | 1 390 151 1 755 979 | 556 962 136 190 | 48 285 913 36 201 872 |
| <u>Immobilisations financières</u> | 82 440 | | | |
| Autres titres immobilisés (1) | 15 524 | | | 15 524 |
| Autres immobilisations financières (2) | 116 556 | | | 116 556 |
| Total (V) | 132 080 | | | 132 080 |
| Total général immobilisation (I + III + V) Total général amortissement (II + IV) | 47 584 804 34 549 429 | 1 390 151 1 755 979 | 556 962 136 190 | 48 417 993 36 201 872 |

(1) Souscription au capital de la BFCC dans le cadre de l'emprunt à la BFCC.

(2) Créance client CPCAM art 58 immobilisée.

Compléments d'informations sur les comptes de passif du bilan

| Variation des fonds propres | | | | | |
|---|-------------------|----------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Hôpital de fourvière - 2023 | | | | | |
| En euro (Provisoire) | | | | | |
| Postes | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminutions | A la clôture |
| Valeur du patrimoine, fusion 1991 | 1 097 951 | | | | 1 097 951 |
| Financement en vue de renforcer les fonds propres | 3 711 393 | | | | 3 711 393 |
| Libéralités | 114 200 | | | | 114 200 |
| Fonds propres sans droit de reprise | 4 923 544 | | | | 4 923 544 |
| Financement Œuvre des Dames du Calvaires | 7 638 675 | | | | 7 638 675 |
| Fonds propres avec droit de reprise | 7 638 675 | | | | 7 638 675 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à nouveau | - 2 627 803 | 1 135 294 | | | - 1 492 509 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 135 294 | - 1 135 294 | 262 002 | | 262 002 |
| Situation nette | 11 069 710 | - | 262 002 | - | 11 331 712 |
| Fonds dédiés | 515 213 | | 19 396 | 132 898 | 401 711 |
| Subventions d'investissements | 374 255 | | 51 000 | 68 289 | 356 966 |
| Provisions règlementées | 1 489 255 | | | 130 342 | 1 358 913 |
| Total | 13 448 433 | - | 332 398 | 331 529 | 13 449 302 |

| Produits à recevoir & charges à payer | |
|--|------------------|
| Hôpital de fourvière - 2023 | |
| En euro (Provisoire) | |
| Postes | Montants |
| <u>Produits à recevoir</u> | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 12 170 |
| Autres créances | 8 258 |
| Disponibilités | |
| Total | 20 428 |
| <u>Charges à payer</u> | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 57 593 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 534 563 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 783 242 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 235 081 |
| Autres dettes | 150 356 |
| Total | 4 760 834 |

Suivi des fonds dédiés

Hôpital de fourvière - 2023

En euro
(Provisoire)

| Fonds dédiés | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
|---|-------------------------------|---------------|----------------|-------------------------------|
| 28/11/2014 - AG2R | 3 000 | | | 3 000 |
| 11/12/2014 - Fondation APICIL | 15 000 | | | 15 000 |
| 31/03/2016 - Fondation de France | 20 000 | | | 20 000 |
| 22/07/2016 - Fondation de France | 28 660 | | | 28 660 |
| 07/11/2016 - Fondation de France | 6 500 | | | 6 500 |
| Total des subv. Non amortissables avt règlement 2018-06 | 73 160 | | | 73 160 |
| Amortissement antérieurs au 2018-06 et 2020 → 2022 | - 53 239 | | | - 53 239 |
| Net ouverture 2023 | 19 922 | | 7 735 | 12 187 |
| Subvention caisses de retraite avant 2018-06 | 412 789 | | 32 665 | 380 124 |
| Amortissement antérieurs au 2018-06 et 2020 → 2022 | - 97 996 | | | - 97 996 |
| Net ouverture 2023 | 314 793 | | 32 665 | 282 128 |
| Total des cpts issus des retraitements 2018-06 | 334 715 | | 40 400 | 294 315 |
| SEGUR 2 et IFAQ C4 2022 | 81 999 | | 81 999 | |
| Total 195000 | 416 714 | - | 122 399 | 294 315 |
| Subvention terrasse UCC (AG2R) | 53 500 | 0 | 6 000 | 47 500 |
| Solde 195100 | 53 500 | - | 6 000 | 47 500 |
| Subvention terrasse UHR (Fondation de France) | 45 000 | 19 396 | 4 500 | 59 896 |
| Solde 195200 | 45 000 | 19 396 | 4 500 | 59 896 |
| Total fonds dédiés | 515 214 | 19 396 | 132 899 | 401 711 |

Suivi des provisions

Hôpital de fourvière - 2023

En euro
(Provisoire)

| Provisions | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
|--|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| Provisions règlementées • Prov. Pour renouvellement immobilier (142000) | 1 489 255 | | 130 342 | 1 358 913 |
| Provisions pour risques • Prov. Pour risques (151100) | 125 246 | 50 000 | 67 928 | 107 318 |
| Provisions pour charges • Prov. Pour retraite (158000) | 1 340 295 | 133 265 | | 1 473 560 |
| Provisions pour dépréciation • Sur créances usagers (491000) | 39 853 | | 542 | 39 311 |
| Total | 2 994 649 | 183 265 | 198 812 | 2 979 102 |

| Situation des emprunts Hôpital de fourvière - 2023 <div>En euro (Provisoire)</div> | | | | | | | | |
|--|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Emprunts | | | Remboursement à moins de 1 an | | Remboursement entre 1 et 5 ans | | Remboursement à plus de 5 ans | |
| Libellés | Capital emprunté | Capital restant dû au 31/12/2023 | Capital | Intérêts | Capital | Intérêts | Capital | Intérêts |
| <i>Emprunt BPLL</i> | 2 905 991 | 2 014 137 | 155 744 | 27 191 | 644 288 | 87 452 | 1 214 105 | 66 441 |
| <i>Emprunt BCC 2019</i> | 465 000 | 150 530 | 66 777 | 377 | 83 753 | 188 | | |
| <i>Emprunt BCC 2016</i> | 575 000 | 530 345 | 66 323 | 9 859 | 278 577 | 26 149 | 185 445 | 5 009 |
| <i>Emprunt Dexia</i> | 6 000 000 | 2 640 000 | 240 000 | 114 070 | 960 000 | 348 150 | 1 440 000 | 200 809 |
| <i>Œuvre 2010</i> | 1 200 000 | 646 154 | 46 154 | | 184 615 | | 415 385 | |
| <i>Œuvre 2013</i> | 700 000 | 221 000 | 80 000 | | 141 000 | | | |
| Total | 11 845 991 | 6 202 166 | 654 998 | 151 497 | 2 292 233 | 461 939 | 3 254 935 | 272 259 |

| Détail des charges et produits exceptionnels Hôpital de fourvière - 2023 <div>En euro (Provisoire)</div> | |
|--|----------------|
| Postes | Montants |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | |
| Charges sur exercices antérieurs | 41 273 |
| Charges exceptionnelles | 33 132 |
| Total | 74 404 |
| <u>Produits exceptionnels</u> | |
| Produits sur excercices antérieurs | 155 026 |
| Provision réglementée | 130 342 |
| Subvention d'investissements | 68 289 |
| Autres recettes exceptionnelles | 12 159 |
| Total | 365 816 |



Produits constatés d'avance & charges constatées d'avance

Hôpital de fourvière - 2023

En euro

(Provisoire)

| Postes | Valeur au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur à la fin de l'exercice |
|---|-------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|
| <u>Produits constatés d'avance</u> | | | | |
| Aides aux aidants | 6 419 | | | 6 419 |
| Total | 6 419 | | | 6 419 |
| <u>Charges constatées d'avance</u> | | | | |
| Assurance matériel de transport | | 4 995 | | 4 995 |
| Assurance matériels | | 22 863 | | 22 863 |
| Assurance multirisques | | 42 682 | | 42 682 |
| Assurance responsabilité civile | | 19 580 | | 19 580 |
| AST santé 2024 | | 34 272 | | 34 272 |
| Autres loc. non medical | 3 812 | | 3 812 | |
| Blanchissage Sous trait | 6 245 | | 6 245 | |
| Concours divers (cotisations . | 78 | | 78 | |
| Contrat de maintenance | 22 905 | | 4 172 | 18 733 |
| Documentation générale | 7 372 | | 6 318 | 1 054 |
| EJSAS - Intervention 2024 | | 834 | | 834 |
| Entretien matériel de cuisine | | 1 007 | | 1 007 |
| location copieurs | 6 480 | | 6 480 | |
| Maintenance informatique médic | 5 870 | | 5 870 | |
| Maintenance informatique non médical | 18 765 | | 4 850 | 13 915 |
| Maintenance matériel médical | 2 417 | | 2 417 | |
| Médecine du travail | 31 957 | | 31 957 | |
| Telecomunications | 678 | 286 | | 964 |
| Total | 106 580 | 126 519 | 72 199 | 160 898 |

Situation des créances & dettes

Hôpital de fourvière - 2023

En euro

(Provisoire)

| Postes | Règlements à moins d'un an | Règlements à plus d'un an | Total |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|
| <u>Créances</u> | 3 155 791 | | 3 155 791 |
| <u>Dettes</u> | 4 721 004 | | 4 721 004 |
| Total | 7 876 795 | - | 7 876 795 |

Engagements financiers

❖ Engagements reçus

- Emprunt de 6 000 000 euros auprès de la Banque Dexia, en date du 22 Juin 2007 et du 31 mars 2008 Garanti à 50% par la Ville de Lyon et à 50 % par le Département du Rhône avec promesse d'inscription hypothécaire.

Montant dû au 31 Décembre 2023 : **2 640 000€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2023 : **29 685,33€**

- Emprunt de 1 000 000 euros auprès du Crédit Coopératif accordé en date du 26 avril 2016 et débloqué le 13 mai 2016 et garanti par une caution de la C.E.G.C. à hauteur de 50%
Emprunt de 465 000 euros auprès du Crédit Coopératif accordé en date du 16/01/2019 et débloqué le 1er février 2019.

Montant dû au 31 Décembre 2023 : **680 875,66€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2023 : **1 429,68€**

- Emprunt de 3 500 000 euros auprès de la Banque Populaire Loire et Lyonnais accordé en date du 30 novembre 2009 et débloqué le 23 février 2010 garanti à 50% par la Ville de Lyon et 50% par le Département du Rhône avec promesse d'inscription hypothécaire. Le taux d'emprunt a été renégocié le 21/11/2016 avec la modification du taux applicable au 15/01/2018, à 1,35% (au lieu de 4%).

Montant dû au 31 Décembre 2023 : **2 014 136,87€**
Intérêts à venir au 31 Décembre 2023 : **26 477,54€**

❖ Engagements donnés

- Engagement de retourner à l'Association "Œuvre des Dames du Calvaire", les biens reçus en 1989, lors de l'apport partiel d'actif, en cas de dissolution ou si la réalisation du but de l'apport devenait impossible, conformément aux conditions particulières du traité d'apport partiel d'actif.

Montant de l'apport : **336 398,12€**

❖ Engagements réciproques

Intérêts à courir sur emprunts : **57 592,55€**
Dexia 2007 : **29 685,33€**
Crédit coopératif 2016 : **1 429,68€**
BPLL 2010 : **26 477,54€**

❖ Engagements CAC

- L'établissement s'engage à régler les honoraires du commissaire aux comptes, Ernst & Young et Associés - 10-12 Boulevard Marius Vivier Merle, 69393 Lyon cedex.

Montant des honoraires : **42 448,27€**