

FONDS DE DOTATION DU CHU DE NIMES

Fonds de dotation

Place du Professeur Robert Debré
30000 NIMES

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Cabinet Jacques HERNANDEZ

33, rue Cité Foulc

30000 NIMES

RCS Nîmes 384 278 537

S.A.R.L au capital de 228 750 €

FONDS DE DOTATION DU CHU DE NIMES

Fonds de dotation

Place du Professeur Robert Debré

30000 NIMES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au conseil d'administration du FONDS DE DOTATION DU CHU DE NIMES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du FONDS DE DOTATION DU CHU DE NIMES, 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 du Fonds de dotation 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 annuel sur la gestion financière du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés au conseil d'administration de votre Fonds de dotation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association 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 trésorier.

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.

Fait à Nîmes, le 24 juin 2024
Le Commissaire aux Comptes
Cabinet Jacques HERNANDEZ S.A.R.L.



Michel MONTES

ANNEXES

- Bilan au 31 décembre 2023 - Actif
- Bilan au 31 décembre 2023 - Passif
- Compte de Résultat
- Annexe au bilan et au compte de résultat

FONDS DE DOTATION DU C.H.U. DE NIMES

BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/06/2024

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	23 920	0.88	23 920	2.36
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	48 077	1.78	66 527	6.62
Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	122 895	4.56	-18 449	-1.83
Situation nette (sous total)	194 892	7.23	71 997	7.17
Fonds propres consommables	19 525	0.72	19 525	1.94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	214 417	7.95	91 522	9.11
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations	485 411	18.00	485 411	45.32
Fonds dédiés	1 982 803	73.51	417 049	41.52
TOTAL (II)	2 468 214	91.51	902 460	89.84
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 500	0.26	10 470	1.04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	192	0.01	91	0.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 000	0.19		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	14 692	0.54	10 561	1.05
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	2 697 323	100.00	1 004 544	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				

FONDS DE DOTATION DU C.H.U. DE NIMES
COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (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									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges									
Utilisations des fonds dédiés									
Autres produits									
Total des produits d'exploitation (I)									
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
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									
Reports en fonds dédiés									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)									
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)									

FONDS DE DOTATION DU C.H.U. DE NIMES
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Edité le 24/06/2024

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	123 069	-18 376	141 445	769,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	174	73	101	136,96
Total des produits (I + III + V)	1 787 595	158 890	1 628 705	NIS
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 664 701	177 339	1 487 362	838,71
EXCEDENT OU DEFICIT	122 895	-18 449	141 344	766,13
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature		1 288		
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL		1 288		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services		1 288		
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL		1 288		



Annexe Fonds de dotation

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 697 322,73 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 122 894,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

Description de l'objet social de l'entité

En s'appuyant sur la notoriété du CHU de Nîmes, le Fonds a pour objet, dans un but non lucratif et d'intérêt général, de recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, d'organiser et/ou de soutenir toute action de recherche et d'innovation. Le Fonds a également pour mission de contribuer à l'amélioration des conditions d'accueil, de séjour et de prise en charge de personnes malades et leurs familles au sein du CHU de Nîmes : travaux de réhabilitation, d'aménagement, de design, achat d'équipements, formations, actions sociales et culturelles, etc...

Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Pour accomplir son but d'intérêt général, le Fonds se propose de réaliser notamment les missions suivantes :

- Soutenir (par des financements, des démarches collaboratives...) les actions d'amélioration par des conditions d'accueil des patients et des familles, et des conditions d'exercice professionnel du personnel hospitalier du CHU de Nîmes ;
- Soutenir les personnels hospitaliers et les accompagner y compris financièrement lors de crises sanitaires ;
- Organiser ou soutenir des programmes, actions ou projets de recherche dans toutes ses dimensions (clinique, translationnelle et/ou fondamentale) et d'innovation et ce, par tous moyens (en numéraire ou en nature) à l'appui de partenariats avec des organismes de recherche, publics dont le CHU de Nîmes, ou privés à but non lucratif et d'intérêt général ;



- Contribuer au rayonnement des chercheurs du CHU de Nîmes notamment par l'octroi de bourses de recherche ou de mobilité aux chercheurs, l'attribution de Prix à des équipes de Recherche, la valorisation et l'émergence de projets particulièrement innovants ;
- Promouvoir l'innovation relative aux pratiques émergentes contribuant à l'amélioration de la qualité des soins et de la prise en charges des patients ;
- Engager ou soutenir toute action et toute opération de sensibilisation et de communication en lien avec son objet auprès d'un large public et selon toutes modalités telle que la réalisation ou la participation à des études ou groupes de réflexion, le recours à des publications, des animations de Sites Internet, la mobilisation des réseaux sociaux, l'organisation ou le soutien d'événements (conférences, séminaires, forum) et de projets culturels/scientifiques ;
- Soutenir plus généralement des acteurs publics ou privés à but non lucratif, présentant un caractère d'intérêt général en favorisant le développement de l'objet du fonds ;
- Développer un mécénat collectif des entreprises, des particuliers, de leurs fonds et fondations, soucieux de leur responsabilité sociale et poursuivre une démarche philanthropique par tous moyens auprès de tous partenaires pour recueillir les fonds nécessaires à la mise en œuvre des actions entrant dans son objet ;
- Prendre des participations ou créer une ou plusieurs filiales commerciales lui permettant de développer ses actions d'intérêt général ;
- A titre accessoires, développer des activités lucratives contribuant au financement des actions d'intérêts général du Fonds ;
- Accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à son objet ou susceptible d'en faciliter la réalisation.



Description des moyens mis en œuvre

Effectif : Le fonds de dotation s'appuie sur ses organes de gouvernance, à savoir :

- Le conseil d'administration
- Le bureau qui est composé du Président du fonds, d'un Secrétaire et d'un Trésorier.
- Le Délégué Général qui assiste le Président et les membres du conseil d'administration dans le cadre du fonctionnement régulier, administratif et matériel du fonds.

Locaux : l'activité du fonds se déroule au CHU situé au Site de Caremeau, Place du professeur Robert Debré, 30029 NIMES Cedex 9.

Ressources : Les ressources du fonds de dotation sont issues des legs, dons, et des appels effectués auprès de la générosité du public.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaboré et présenté conformément à l'application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, applicable de façon obligatoire aux exercices ouverts au 1er Janvier 2020.

PRINCIPALES METHODES DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.



Amortissement et dépréciation de l'actif :

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.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 40 à 100 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2023, le Fonds de dotation a pérennisé sa mission. La recherche de fonds pour les programmes du CHU de Nîmes identifiés en 2015 a continué.

En 2023, la collecte des fonds a permis de collecter 1 617 472euros, réparti de la façon suivante :

- 17 256euros de dons libres d'affectation
- 1 600 216euros de dons et subventions affectés.

Le Fonds de dotation avait organisé en 2016 une journée Innov'Actions où cinq lauréats se sont vus accordés une enveloppe globale de 15 000euros pour le financement de leurs projets par décision du conseil d'administration leur affectant une réserve particulière. Il reste au 31/12/2023 la somme de 596.22euros restant encore à utiliser par les Lauréats.

Actions réalisées en 2023 :

Actions liées aux fonds dédiés :

- => Onco-esthétique : 1 786euros
- => Qualité des vies au travail du personnel soignant : 5 150euros
- => Biographe : 7 120 euros
- => Gériatrie : 200euros
- => Innov Trophée : 5 000euros
- => Pédiatrie : 5 207.24euros
- => Recherche cancer : 10 000euros

Actions menées en 2023 non liées aux fonds dédiés : 10 502euros



Annexe fonds dotation (suite) **NOTES SUR LE BILAN ACTIF**

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	456			456
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL	456			456

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	456			456
TOTAL I				
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)	456			456

Le logiciel EBP COMPTA a été amorti en linéaire sur 12mois

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	3 655
TOTAL	3 655



Annexe Fonds de dotation (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds reportés liés aux legs ou donations

- Solde à l'ouverture: 485 411
- Variations de l'exercice (augmentation et diminution): Oeuros
- Solde à la clôture : 485 411

Analyse des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés nous de	A l'ouverture de l'exercice	Report	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans disposer au cours des deux derniers exercices
SUBVENTION EXPLOITATION							
194492-Humanoïde	5000					5 000	5000
194495-Soins palliatifs	0	5 520	5520			-	
CONTRIBUTIONS FINANCIERES D'AUTRES ORGANISMES	0					-	
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	0						
196001-Recherche innovante	7 659	552				8 411	7 859
196002-Robot chirurgical	131 113					131 113	131 113
196003-SFP	18 030	20 000				38 030	18 030
196004-Pédiatrie	6 795	3 356	5 207			4 945	
196005-Culture	8 500					8 500	8 500
196006-Gériatrie	200		200			-	
196007-Onco-esthétique	1 786		1 786			-	
196008-Réanimation	1 000					1 000	1 000
196009-Soins palliatifs	2 739					2 739	2 739
196010-Chirurgie pédiatrique	230					230	230
196011-Oncologie	2 131	25 593				27 724	2 131
196012-Ophtalmologie	-	184				184	
196013-Parcours intergénérationnel	-					-	
196014-COCa	-					-	
196015-Cancer Pancréas	20 048					20 048	11 900
196016-Biographie	1 600		1 600				
196017-Covid19 Matériel	131 323					131 323	131 323
196018-Covid19 QVT	13 907	1 190	5 150			9 907	
196019-Covid19 Service réanimation	4 750					4 750	4 750
196020-Covid19 Recherche	10 298					10 298	10 298
196021-EPCCO	12 000					12 000	12 000
196022-SMUR	540					540	
196023-UMCH	4 000					4 000	
196024-PARKINSON	2 200					2 200	
196025-VR LIS	30 000					30 000	
196026-PHARMACIE	1 000					1 000	
196027-RECHERCHE CANCER		1 502 059	10 000			1 492 059	
196027-MAT CHIRURGICAL DR FELIAS		96 800				96 800	
TOTAL	417 048	1 595 216	29 463			1 982 801	346 873

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	9 500	9 500		
Dettes fiscales et sociales	192	192		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 000	5 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 692	14 692		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	3 200
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	5 000
TOTAL	8 200



Annexe Fonds de dotation (suite)

AUTRES INFORMATIONS

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'élève à 2 400 Euros TTC.



AUTRES ANNEXES POUR LES ASSOCIATIONS FAISANT APPEL A LA GENEROSITE DU PUBLIC

Compte de résultat par origine et par destination

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1 611 952	1 611 952	88 218	88 218
- Legs, donations et assurance-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	137 577	137 577		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie			1 402	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	3 085			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	5 520	5 520		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	417 049	417 049	428 390	428 390
TOTAL	2 175 181	2 172 098	518 010	516 606
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	44 965	44 965	111 358	111 358
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDOS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	24 345	24 345	7 980	7 980
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES	174	174	73	73
6 - REPORTS EN FONDOS DEDIES DE L'EXERCICE	1 982 801	1 982 801	417 049	417 049
TOTAL	2 052 285	2 052 285	536 460	536 460
EXCEDENT OU DEFICIT	122 896	119 813 -	18 450 -	19 852

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont généralité du public	TOTAL	Dont généralité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC Bénévolat Prestation en nature Dons en nature			1 288	1 288
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS				
3 - CONCOURS PUBLIC EN NATURE Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL	-	-	1 288	1 288
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES Réalisées en France Réalisées à l'étranger Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT Prestations en nature Dons en nature				
TOTAL				



Dons manuels

La rubrique « Dons manuels » comprend les dons reçus sur l'exercice qu'ils soient affectés ou non affectés.

Autres produits non liés à la générosité du public

La rubrique « Autres produits non liés à la générosité du public » comprend :

Les produits financiers ;

Les autres produits de gestion diverses.

Subventions et autres concours publics

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- au titre des subventions : les subventions d'exploitation ;

- la quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat ;

- les concours publics

Pour les rubriques figurant dans les produits liés à la générosité du public, l'entité ventile en aval du compte de résultat par origine et destination les produits dédiés par le tiers financeur à un projet défini et les produits non dédiés.

Missions sociales

La définition des missions sociales et des moyens à mettre en œuvre relève d'une décision de gestion prise par l'organe habilité, en conformité avec l'objet de l'entité.

Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'entité pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elle cesse.

Ces coûts sont ceux qui sont mis en œuvre spécifiquement pour la réalisation d'une ou plusieurs missions sociales.

Frais d'appel à la générosité du public

La rubrique « Frais d'appel à la générosité du public » comprend les charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action.

Les frais d'appel à la générosité du public correspondent aux frais de recherche et de traitement de dons et libéralités.

Frais de recherche d'autres ressources

La rubrique « Frais de recherche d'autres ressources » comprend les frais engagés par l'entité dans le but d'obtenir des ressources non liées à la générosité du public et des subventions ou autres concours publics.

Frais de fonctionnement

La rubrique « Frais de fonctionnement » comprend les charges engagées pour la gestion et la gouvernance de l'entité.

Les charges relatives aux fonctions relevant des frais de fonctionnement dont l'entité peut justifier l'affectation à la



réalisation de missions sociales ou à des frais de recherche de fonds, sont affectées aux rubriques « Missions sociales ».

Dotations aux provisions et dépréciations

La part des dotations aux provisions et dépréciations relative à la générosité du public ainsi que le report en fonds dédiés figurent dans le compte de résultat par origine et destination.

Les dotations aux provisions et dépréciations concernent notamment les legs ou donations avec charges et les dépréciations des actifs acquis au moyen de la générosité du public. Contrairement aux dotations aux provisions et dépréciations qui seront reprises lors de la constatation de la charge, objet de la provision ou de la dépréciation, ou si elles deviennent sans objet, les dotations aux amortissements constituent des charges définitives qui sont ventilées dans les rubriques de missions sociales, frais de recherche de fonds ou frais de fonctionnement.

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

VÉRIFICATION DU COMPTÉ D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC EN EXERCICE 2022				
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE 2022	EXERCICE 2021	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE 2022
1. MISSIONS SOCIALES	44 966	111 368	1. RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	1 611 952
1.1. Recettes en France	44 682	111 358	1.1. Contributions sans contrepartie	1 594 556
- Actions réalisées par l'organisme			- Dans l'exercice	80 426
- Versements et encaissements effectués en France, en espèces, en chèque ou par carte bancaire			- Dans l'exercice, sans affectation	7 789
			- Legs, donations et versements en nature	0
1.2. Recettes à l'étranger			1.2. Autres ressources liées à la générosité du public	137 877
2. PLANS DE SURVIVANCE DE FOND			2. AUTRES FONDS PRIVÉS	
- Recette d'appel à la générosité du public			- Mécénat d'entreprise	
			- Autres sources	
3. PLANS DE FONCTIONNEMENT	28 518	8 853	3. SUBVENTIONS	8 820
			4. AUTRES PRODUITS	3 063
TOTAL DES EMPLOIS	80 484	119 411	TOTAL DES RESSOURCES	1 750 132
4. DOTATIONS AUX PRÉVISIONS			5. REPRÉSENTATION DES PRÉVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS	
5. REPORTS EN FOND DES EXERCICES	1 582 801	417 049	6. UTILISATION DES FOND DES EXERCICES	417 049
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	122 895	15 450	EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE	15 450
V - TOTAL GÉNÉRAL	2 175 180	536 460	V - TOTAL GÉNÉRAL	2 175 181
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (MONTANT POSITIF)	65 684
			(*) Recettes en nature de la générosité du public	122 895
			(*) Recettes en nature de la générosité du public de l'exercice	
			RESSOURCES REPORTÉES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (MONTANT POSITIF)	188 579

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	2021	2022	2021	2022
EXERCICE DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE	
1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		1 288	1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	
Recettes en France			- Dans l'exercice	1 288
Recettes à l'étranger			- Dans l'exercice, sans affectation	
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FOND				
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Total		1 288	Total	0
FONDS DÉPOSÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	2021	2022		
FONDS DÉPOSÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	417 049	428 389		
(*) Utilisation	25 483	89 270		
(*) Report	1 595 216	57 929		
FONDS DÉPOSÉS LIÉS À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	1 582 801	417 049		



TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	23 920				23 920
Fonds propres avec droit de reprise				-	
Ecart de réévaluation					
Réserves	66 527	18 449		18 449	48 078
Report à nouveau					
Excédent ou déficit	- 18 449	18 449	122 895	18 449	122 895
Situation nette	71 998				194 893
Fonds propres consommables	19 525				19 525
Subventions d'investissement					
Provisions réglementée					
Total	91 523	37 756	122 895	36 898	214 418

