

Comptes Annuels

FONDS DE DOTATION ST LUC ST JOSEPH
18 Rue Franklin

69002 LYON

Bilan du 01/01/2024 au 31/12/2024

Durée 12 mois

No SIRET 88374575400019
Code NAF

Document établi par :

AEA ROMAIN ACTIS
555 Chemin du Bois
69140 RILLIEUX LA PAPE

Tel.

Fax.

Siret 41458808700059

Compte rendu de travaux

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission ,, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **FONDS DE DOTATION ST LUC ST JOSEPH** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024** qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 2 609 884 euros

Chiffre d'affaires : 241 842 euros

Résultat net comptable : 154 741 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à RILLIEUX LA PAPE
Le 26/08/2025

Signature

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	602 005	301 003	301 003	361 203
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 256 616	224 669	2 031 947	2 124 924
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	2 858 621	525 671	2 332 950	2 486 127
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	14 159		14 159	14 159
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	80 000		80 000	
	DISPONIBILITES	182 390		182 390	256 145
	Charges constatées d'avance	386		386	368
	TOTAL (II)	276 935		276 935	270 671
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 135 556	525 671	2 609 884	2 756 798

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	103 888	57 460
	Report à nouveau	178 163	178 163
	Résultat de l'exercice	154 741	103 888
	Total des fonds propres	451 791	354 510
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	451 791	354 510
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	301 003	361 203
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 255 487	1 402 454
	Emprunts et dettes financières divers	574 597	517 137
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 202	14 329
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 805	49 665
	Produits constatés d'avance		57 500
	Total des dettes	1 857 090	2 041 085
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 609 884	2 756 798
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		154 740,85	103 888,03
(1) Dont à moins d'un an		749 352	785 598
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	241 842	209 020
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	95 612	99 654
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		277
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	337 454	308 951
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	24 927	48 726
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	112 831	111 838
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	38 951	35 190
	Total des charges d'exploitation	176 709	195 753
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	160 744	113 198
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 073	4
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	7 076	9 314
	2 - RESULTAT FINANCIER	(6 003)	(9 310)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	154 741	103 888
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	338 527	308 955
	TOTAL DES CHARGES	183 786	205 067
	EXCEDENT ou DEFICIT	154 741	103 888
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 609 884 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 338 527 euros** et un total **charges de 183 786 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 154 741 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Points divers

- L'affectation d'une quote-part de 1/10 de l'avance de trésorerie accordée par l'Association Hospitalière Saint-Luc Saint-Joseph au fonds de dotation pour financer les travaux des locaux du 20 rue Franklin dans un compte de réserve spéciale a été réalisée par erreur en 2023. Une régularisation a donc été effectuée en 2024, transférant cette somme au compte 1683 "Emprunt Saint-Luc Saint-Joseph", rétablissant ainsi la dette à 574 596,80 euros.
- L'avance de trésorerie accordée par l'Association Hospitalière Saint-Luc Saint-Joseph au fonds de dotation pour financer les travaux des locaux du 20 rue Franklin devait être remboursée immédiatement. Afin de ne pas mettre le fonds de dotation en difficulté, le conseil a décidé d'affecter l'intégralité des excédents dégagés à la clôture de chaque exercice à compter du 31 décembre 2023 à un compte spécial de réserves. Cette affectation se poursuivra jusqu'à ce que le montant de ce compte atteigne le montant de l'avance consentie.

Autres Informations

- Objet social et missions :

Le Fonds de dotation a pour objet de recevoir par dons, legs ou tout autre moyen et gérer les biens et droits de toute nature qui lui sont et seront apportés à titre gratuit et irrévocable.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Organisme d'intérêt général à but non lucratif, le présent Fonds de dotation a pour mission d'accompagner, de soutenir et de financer toutes initiatives d'intérêt général dans le cadre des activités suivantes qui ont pour objet :

1. D'améliorer la qualité des soins;
2. De prévenir et/ou limiter toute souffrance physique et psychique ;
3. Faire avancer la recherche médicale et l'innovation dans les soins avec pour principal objectif l'adaptation de la médecine aux nouvelles technologies, la prévention et la limitation de toute souffrance physique et/ou psychologique.
4. Améliorer le bien-être et la prise en charge des patients et de manière générale accompagner toutes les personnes hospitalisées ainsi que leurs proches et particulièrement celles dont les ressources financières sont limitées et/ou insuffisantes.

- Nature et périmètre des activités et des missions sociales réalisées :

Il promeut directement ou indirectement toutes ces missions en contribuant à leur développement.

Il participe directement, comme Fonds de dotation opérateur, ou indirectement, comme Fonds de dotation redistributeur à toutes ces missions.

Il utilise et promeut, pour atteindre son but, tout support de communication interne ou externe.

Cet accompagnement pourra se faire par tout moyen y compris par le financement de biens mobiliers et immobiliers destinés aux activités ci-dessus.

Pour tout soutien ou financement, le Conseil d' Administration veillera au bien fondé des projets soutenus au regard de la mission d'intérêt général développée.

- Les moyens mis en oeuvre pour réaliser ces missions :

Le Fonds de dotation dispose des moyens d'actions suivants :

- Le recours au mécénat sous toutes ses formes et notamment par les Fondateurs ou autres mécènes.
- La sélection de projets, en concertation avec toutes institutions utiles à la réalisation de l'objet précité et notamment avec les instituts de recherche, universités, centreshospitaliers, collectivités publique, et de manière générale tous organismes sans but lucratif oeuvrant dans le domaine d'activité du présent fonds.
- Mise en oeuvre de tout partenariat, tant avec des organismes et/ou personnes publiques que privés, dès lors qu' il permet d'atteindre les objectifs visés à l'article 4.
- La création de bourses d'étude et de recherche.
- La promotion des nouvelles technologies médicales.
- L'organisation de manifestations diverses.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

- L'édition et la diffusion d'annuaires, de revues, et plus généralement de supports écrits ou audiovisuels, notamment par voie de presse.
- En outre, il pourra faire appel public à la générosité dans le cadre de campagnes nationales, dans les conditions définies par les dispositions légales et réglementaires en vigueur.
- Il pourra réaliser et administrer un site internet.
- Il pourra faire participer la population locale, personne physique ou personne morale, pour atteindre son but.
- Et de manière générale le recours à tout autre moyen qui n'est pas interdit par la loi, les décrets d'application, la jurisprudence et les réponses ministérielles.