

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FDD FONDS DE DOTATION BETHLEHEM CRONENBOURG

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

15 ROUTE D'OBERHAUSBERGEN

67200 STRASBOURG

SIRET : 85222272800010

IN EXTENSO STRASBOURG

5 Allée d'Helsinki

67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 0390208100

Fax : 0390208110

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Règles et méthodes comptables	5
Etat des dettes	6
Variation des fonds propres 431-5	7
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	8
Variation des fonds dédiés et reportés	9
Etat des provisions et dépréciations	10
Contributions volontaires en nature	11

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	12
Bilan Passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL I			
Comptes de liaison				II
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	3 771 281		3 771 281	3 876 174
Charges constatées d'avance				
	TOTAL III		3 771 281	3 876 174
Frais d'émission des emprunts				IV
Primes de remboursement des obligations				V
Ecart de conversion actif				VI
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		3 771 281	3 876 174

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	4 476 828
Fonds propres complémentaires	4 461 828	
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		96 767
Excédent ou déficit de l'exercice		-699 446
Situation nette	4 476 828	3 874 149
Fonds propres consommables	-707 739	
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
	TOTAL I	3 769 089
Comptes de liaison	II	3 874 149
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	
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	2 192	2 025
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL V	2 192
Ecarts de conversion passif	VI	2 025
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 771 281
		3 876 174

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
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 de la dotation consommable	105 060	
Ressources liées à la générosité du public		
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	105 060
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	2 282	2 104
Aides financières	164 188	698 142
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		
	TOTAL II	166 470
		700 246
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-61 410
		-700 246
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	61 602	800
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	61 602
		800
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	61 602
		800
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	192
		-699 446

Compte de résultat (Suite)

31/12/2023

31/12/2022

Produits exceptionnels

- Sur opérations de gestion
- Sur opérations en capital
- Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL V

Charges exceptionnelles

- Sur opérations de gestion
- Sur opérations en capital
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

TOTAL VI

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

Participations des salariés aux résultats

VII

Impôts sur les bénéfices

VIII**192****TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)****166 662****800****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)****166 662****700 246**

EXCEDENT OU DEFICIT

-699 446

Contributions volontaires en nature

- Dons en nature
- Prestations en nature
- Bénévolat

TOTAL

Charges des contributions volontaires en nature

- Secours en nature
- Mise à disposition gratuite de biens
- Prestations en nature
- Personnel bénévole

TOTAL

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 3 771 281 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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

Reclassements en 2023 :

- le fonds de dotation a bénéficié d'une dotation initiale non consommable de 15.000 € et d'une dotation consommable de 4.461.827,92 € dans le traité d'apport
- les écritures de reclassement ont été passées en 2023 et le résultat de l'année a été neutralisé dans les fonds propres.

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

Faits caractéristiques

Le Fonds de Dotation a été créé le 25 mai 2019 pour soutenir et/ou réaliser tout projet ou activité d'intérêt général à caractère sanitaire, médico-social, éducatif, familial ou scientifique, et plus particulièrement soutenir les associations EMMAÛS - DIACONESSES et ETABLISSEMENT DES DIACONESSES, elles-mêmes d'intérêt général, en vue de la réalisation de leur objet à caractère social. L'association MAISON BETHLEHEM a également effectué un apport en numéraire au fonds de dotation Bethlehem lui permettant de soutenir financièrement notamment les activités médico-sociales transférées aux associations EMMAÛS - DIACONESSES et ETABLISSEMENT DES DIACONESSES à la même date, et d'entretenir et de rénover le patrimoine qui leur est affecté. Un projet de construction complémentaire et de rénovation de la maison de retraite situé au 15 route d'Oberhausbergen a été défini pour un montant initial d'environ 14 millions d'euros en 2020.

Ce projet a subi des retards suite à la Covid 19. Des travaux de rénovation ont commencé en 2022 et ont été financés par le Fonds de Dotation qui a remboursé l'association ETABLISSEMENT DES DIACONESSES à hauteur de 862.331 euros depuis 2022. Les travaux pris en charge concernent notamment la rénovation de la lingerie.

Une consultation des entreprises générales et un chiffrage actualisé sont en cours pour la suite des travaux. Le Fonds de Dotation participera au financement de ce projet.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Le permis de construire a été approuvé mais les travaux n'ont pas débuté.

Fonds dédiés et reportés

Néant

Emprunts

Néant

Contributions volontaires en nature

Néant

Rémunérations versées à certains dirigeants

Néant

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 192	2 192		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autre organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	2 192	2 192	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	4 476 828				4 476 828
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	96 767			96 767	
Excédent ou déficit de l'exercice	-699 446			-699 446	
Situation nette	3 874 149			-602 679	4 476 828
Dotations consommables				707 739	-707 739
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	3 874 149			105 060	3 769 089

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2023	31/12/2022
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	TOTAL	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	TOTAL	
862 - Prestation		
	TOTAL	
864 - Personnel bénévole		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2023	31/12/2022
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	TOTAL	
871 - Prestation en nature		
	TOTAL	
875 - Bénévolat		
	TOTAL	
	TOTAL GENERAL	

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I				
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	3 771 281.12	3 876 173.97	-104 892.85	-2.71
51200000 Crédit Agricole	109 678.90	1 875 373.97	-1 765 695.07	-94.15
51291000 Dépôt à terme 2M - 24 mois		2 000 800.00	-2 000 800.00	-100.00
51291100 Dépôt à terme 1.5M - 12 mois	1 520 623.38		1 520 623.38	-
51291200 Dépôts à terme 2M - 36 mois	2 040 540.40		2 040 540.40	-
51291300 dépôt à terme 1M - 6M	100 438.44		100 438.44	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III				
3 771 281.12 3 876 173.97 -104 892.85 -2.71				
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)				
3 771 281.12 3 876 173.97 -104 892.85 -2.71				

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Montant	Variation %	
	Au	Au			
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	15 000.00	4 476 827.92	-4 461 827.92	-99.66	
10210000 Première situation nette établie	15 000.00	4 476 827.92	-4 461 827.92	-99.66	
Fonds propres complémentaires	4 461 827.92		4 461 827.92	-	
10240000 dotation consommable apport sans droit de reprise	4 461 827.92		4 461 827.92	-	
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		96 767.20	-96 767.20	-100.00	
11000000 Report à nouveau excédentaire (solde créditeur)		96 767.20	-96 767.20	-100.00	
Excédent ou déficit de l'exercice		-699 446.15	699 446.15	-100.00	
	Situation nette	4 476 827.92	3 874 148.97	602 678.95	15.56
Fonds propres consommables		-707 738.80	-707 738.80	-	
10890000 Dotations consommables inscrites au compte de résultat		-707 738.80	-707 738.80	-	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL I	3 769 089.12	3 874 148.97	-105 059.85	-2.71
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL III				
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL IV				
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	2 192.00	2 025.00	167.00	8.25	
40810000 Factures non parvenues	2 192.00	2 025.00	167.00	8.25	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instrument de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL V	2 192.00	2 025.00	167.00	8.25

PASSIF	Solde		Montant	Variation
	Au	Au		%
	31/12/2023	31/12/2022		
Ecart de conversion passif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 771 281.12	3 876 173.97	-104 892.85	-2.71

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations					
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 de la dotation comptable	105 059.85		105 059.85		-
75320000 Quotes-parts de dotation comptable virée au compte d...	105 059.85		105 059.85		-
Ressources liées à la générosité du public					
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	105 059.85	105 059.85		
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises					
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	2 281.65	2 103.80	177.85		8.46
62260000 Honoraires	2 255.00	2 073.00	182.00		8.78
62700000 Services bancaires et assimilés	26.65	30.80	-4.15		-12.90
Aides financières	164 188.42	698 142.35	-533 953.93		-76.48
65710000 Aides financières versées	164 188.42	698 142.35	-533 953.93		-76.48
Impôts, taxes et versements assimilés					
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements et dépréciations					
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
Autres charges					
	TOTAL II	166 470.07	700 246.15	-533 776.08	-76.23
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-61 410.22	-700 246.15	638 835.93	-91.23
Produits financiers					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés	61 602.22	800.00	60 802.22		+1 000.00
76400000 Revenus des valeurs mobilières de placement	61 602.22	800.00	60 802.22		+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	TOTAL III	61 602.22	800.00	60 802.22	7 600.28

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	61 602.22	800.00	60 802.22	7 600.28
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	192.00	-699 446.15	699 638.15	-100.03
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	192.00		192.00	-
69500000 Impôts sur les sociétés	192.00		192.00	-
Total des produits (I + III + V)	166 662.07	800.00	165 862.07	20 732.76
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	166 662.07	700 246.15	-533 584.08	-76.20
EXCEDENT OU DEFICIT		-699 446.15	699 446.15	-100.00

In Extenso

IN EXTENSO STRASBOURG
5 Allee d'Helsinki
67300 SCHILTIGHEIM

www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés