

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

FDD FONDS DE DOTATION BETHLEHEM CRONENBOURG

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2024

15 ROUTE D'OBERHAUSBERGEN
67200 STRASBOURG
SIRET : 85222272800010

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 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023
		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				
Charges constatées d'avance		3 866 716		3 866 716
TOTAL III		3 866 716		3 866 716
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)		3 866 716		3 866 716
				3 771 281

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires	4 461 828	4 461 828
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	94 146	
Situation nette	4 570 974	4 476 828
Fonds propres consommables	-707 739	-707 739
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	3 863 236	3 769 089
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)	3 480	2 192
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
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	3 480	2 192
Ecart de conversion passif	VI	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	3 866 716	3 771 281

RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)

146

192

Compte de résultat

31/12/2024

31/12/2023

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		
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		105 060
TOTAL I		105 060

Charges d'exploitation

Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 773	2 282
Aides financières	35 410	164 188
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	41 183	166 470

RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

-41 183

-61 410

Produits financiers

Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	135 330	61 602
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	135 330	61 602

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

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
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)	135 330	166 662
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	41 183	166 662
EXCEDENT OU DEFICIT	94 146	
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 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 3 866 716 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 94 146 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 897 741 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. Une autre option est en cours de négociation : bénéficier d'un terrain proche de l'actuelle maison de retraite pour construire une nouvelle maison de retraite et transférer la maison actuelle. Le Fonds de Dotation participera au financement de ce nouveau projet si il aboutit.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les conditions du transfert de la Maison Bethlehem sur un nouveau site seront définies au 3^{ème} trimestre 2025.

Fonds dédiés et reportés

Néant

Emprunts

Néant

Contributions volontaires en nature

Néant

Rémunérations versées à certains dirigeants

Néant

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

- 5 -

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	3 480	3 480		
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	3 480	3 480		

(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					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					94 146
Situation nette	4 476 828				4 570 974
Dotations consommables	-707 739				-707 739
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	3 769 089				3 863 236

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.		dont fonds correspondant à des projets Montant sans dépense global 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				

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour					

- pertes de change	risques
- risque d'emploi	
- autres	
Provisions pour charges sur legs ou donations similaires	Provisions pour pensions et obligations
Provisions pour impôts	
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	
Autres provisions pour risques et charges	
TOTAL II	
Provisions pour dépréciations	
- incorporelles	
- corporelles	
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à	
Immobilisations	
- être cédés	
- Titres mis en équivalence	- Titres de participation
- autres immobilisations financières	
Sur stocks et en-cours	Sur comptes clients
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées	
Sur créances reçues par legs ou donations	
Autres dépréciations	
Total III	
TOTAL GENERAL (I+II+III)	

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation		
	- financières		
	- exceptionnelles		

Contributions volontaires en nature

	31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de charge	Débit	Débit
360 - 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		
	31/12/2024	31/12/2023
Répartition par nature de ressources	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
TOTAL		

871 - Prestation en nature

	TOTAL
--	-------

875 - Bénévolat

	TOTAL
--	-------

	TOTAL GENERAL
--	---------------

Détail des comptes

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

Comptes de liaison II

TOTAL I

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

	3 866 715.53	3 771 281.12	95 434.41	2.53
51200000 Crédit Agricole	398 433.75	109 678.90	288 754.85	263.27
51291100 Dépôt à terme 1.5M - 12 mois		1 520 623.38	-1 520 623.38	-100.00
51291200 Dépôts à terme 2M - 36 mois	2 000 000.00	2 040 540.40	-40 540.40	-1.99
51291300 dépôt à terme 1M - 6M		100 438.44	-100 438.44	-100.00
51291400 Dépôt à terme 700K - 18 mois	700 000.00		700 000.00	-
51291500 Dépôt à terme - 700K - 12 Mois	700 000.00		700 000.00	-
51870000 Intérêts courus à recevoir	68 281.78		68 281.78	-
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	3 866 715.53	3 771 281.12	95 434.41	2.53

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)	3 866 715.53	3 771 281.12	95 434.41	2.53
---	---------------------	---------------------	------------------	-------------

- 12 -

Bilan Passif détaillé

	Solde		Variatio
	Au	Au	n
PASSIF	31/12/2024	31/12/2023	Montant %
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires	15 000.00	15 000.00	
10210000 Première situation nette établie	15 000.00	15 000.00	
Fonds propres complémentaires	4 461 827.92	4 461 827.92	
10240000 dotation consommptible 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			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	94 146.41		94 146.41
Situation nette	4 570 974.33	4 476 827.92	94 146.41 2.10
Fonds propres consommptibles	-707 738.80	-707 738.80	
10890000 Dotations consommptibles inscrites au compte de résultat	-707 738.80	-707 738.80	
Subventions d'investissement			