



FONDS DE DOTATION THE HEARTFUND - Comptes annuels 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FONDS DE DOTATION THE HEARTFUND

4B RUE DES EAUX
75016 PARIS16

SIRET : 794.540.609.000.37

Forme juridique : Association loi 1901 ou assimilé

AJN EXPERTISE ET AUDIT

SASU au capital de 2000 Euros - SIREN : 979790706

29 RUE DU COLISEE, 75008 PARIS

Tél : 06 61 41 61 66 - www.ajn-expertise-audit.com

Sommaire

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	3
Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat	9
Annexe	11
Préambule	12
Principes et méthodes comptables	13
Postes du bilan et du compte de résultat	16
Informations complémentaires	21

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

Compte rendu des travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du **04/06/2025**, nous avons effectué un compte rendu des travaux de FONDS DE DOTATION THE HEARTFUND relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 236 689,63 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : 0,00 €

Fait à PARIS le 30/06/2025.

Altat ABDOULLAH,
Expert-comptable

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	1 050		1 050	1 050		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	55 099	41 242	13 857	18 042	-4 185	-23,19
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés	153		153	153		
Prêts						
Autres immobilisations financières	405		405	405		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	56 706	41 242	15 464	19 649	-4 185	-21,30
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes sur commandes						
CRÉANCES						
Créances clients, usagers et comptes rattachés						
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	214 178		214 178	208 261	5 917	2,84
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres et instruments de trésorerie						
DISPONIBILITÉS ET CHARGES						
Disponibilités	7 047		7 047	47 790	-40 743	-85,25
Charges constatées d'avance						
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	221 225		221 225	256 051	-34 826	-13,60
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)						
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (IV)						
ÉCARTS DE CONVERSION - ACTIF (V)						

Postes	Brut 2024	Amort. & dépréc.	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	277 931	41 242	236 690	275 700	-39 011	-14,15

Bilan passif

Postes	Net 2024	Net 2023	Variation (€)	(%)
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droits de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
RÉSERVES				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projets de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Fonds propres consommables	210 626	256 637	-46 011	-17,93
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL FONDS PROPRES (I)	210 626	256 637	-46 011	-17,93
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (III)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 840	11 840	6 000	50,68
Dettes issues de legs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 223	7 223	1 000	13,84
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)	26 063	19 063	7 000	36,72
ÉCARTS DE CONVERSION - PASSIF (V)				
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	236 690	275 700	-39 011	-14,15

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
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				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénat				
Legs, donations et assurance-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	71 247	136 860	-65 613	-47,94
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	71 247	136 860	-65 613	-47,94
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	30 153	132 509	-102 356	-77,24
Aides financières				
Impôts, taxes, et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 185	3 091	1 093	35,37
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Reports des fonds dédiés				
Autres charges	1 627	1 260	367	29,15
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	35 965	136 860	-100 895	-73,72
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	35 282		35 282	
PRODUITS FINANCIERS				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésor...				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)				

Postes	2024	2023	Variation (€)	(%)
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)	35 282		35 282	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	35 282		35 282	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	35 282		35 282	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-35 282		-35 282	
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	71 247	136 860	-65 613	-47,94
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	71 247	136 860	-65 613	-47,94
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature		61 048	-61 048	-100,00
Bénévolat	93 900	115 500	-21 600	-18,70
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	93 900	176 548	-82 648	-46,81
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature		-61 048	61 048	100,00
Personnel bénévole	-93 900	-115 500	21 600	-18,70
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	-93 900	-176 548	82 648	-46,81
RÉSULTAT DE L'EXERCICE				

Annexe



Préambule

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** à **31/12/2023**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **236 689,63 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **0,00 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Description de l'entité

Le Fonds de dotation The Heart Fund, to Fight Cardio-vascular Diseases (« The Heart Fund » ou le « Fonds ») est un organisme d'intérêt général à but non lucratif déclaré sous le régime de la loi n° 2008-776 du 4 août 2008 de modernisation de l'économie. Il a été constitué le 26 août 2010 par Monsieur David Luu.

L'objet de The Heart Fund est de promouvoir l'accès à la santé des populations dans le monde, notamment par la lutte contre les maladies cardiovasculaires.

Dans ce but, The Heart Fund intervient dans les domaines suivants : médical, éducation, formation, recherche, innovation et plaidoyer.

THE HEART FUND peut :

- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à la prévention, au diagnostic, aux médicaments et aux traitements médico-chirurgicaux,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à des structures de soins et à un environnement sanitaire optimal,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant l'accès à l'éducation des populations et à la formation professionnelle,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant la recherche scientifique, épidémiologique et l'innovation médicale, technologique et industrielle,
- Initier et /ou soutenir des actions favorisant la diffusion de l'information à travers des événements et des campagnes de sensibilisation,
- Initier et /ou soutenir toute autre action d'assistance d'urgence aux populations vulnérables.

Ces actions sont menées en accord et en partenariat avec les gouvernements, les agences internationales et les communautés locales, et ce, dans l'intérêt de ces dernières

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.
- .

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 050			1 050
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres immobilisations corporelles	55 099			55 099
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	153			153
Prêts				
Autres immobilisations financières	405			405

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag...				
Autres	37 057	4 185	0	41 242
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
- (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
- (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Actifs incorporels, corporels et financiers inaliénables

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	405	405		
Clients douteux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	214 178	214 178		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	214 583	214 583		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Le fonds de dotation a signé une convention avec UPL Corporation Limited à hauteur de 500 000 € pour financer sur une durée de 5 ans l'amélioration de la santé cardiovasculaire dans les zones rurales en Côte d'Ivoire. A ce titre, la somme totale de 500 K€ a été comptabilisée en dotation. Sur les 500 000 €, 300 000 € ont été encaissées sur 2020, 2021 et 2022, une créance de 200 K€ a été constatée pour la part restant à encaisser.

Informations relatives au passif

Variation des fonds propres

Rubriques	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette					
Fonds propres consommables	256 637			46 011	210 626
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	256 637			46 011	210 626

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 840	17 840		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés				
Autres dettes	8 223	8 223		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	26 063	26 063		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contracté...				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	17 840	
TOTAL	17 840	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de **3 600** euros.

Contributions volontaires en nature

Le règlement ANC n°2018-06 instaure le caractère obligatoire de fournir les informations relatives aux contributions volontaires en nature.

Pour le calcul du taux horaire, le fonds de dotation a fait une moyenne des données issues de plusieurs sources :

Intervenants médicaux :

- tableau « Insee des revenus de professionnels de santé libéraux »,
- tableau « tarifs généraux de consulting », permettant d'obtenir un taux horaire de 160 dollars par heure.
- montants des honoraires de la profession d'avocat compris entre 200 € et 500 € par heure (donc une moyenne de 350 €/heure) concernant Virginie Gallardo

Par conséquent, afin de simplifier la valorisation du bénévolat, le fonds de dotation a retenu un taux horaire de 150 € en moyenne pour tous les intervenants.

Autres informations

Information relatives aux dirigeants

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent bénévolement leur mandat et aucune rémunération en espèces ou en nature leur versée à titre personnel.

Les frais de fonctionnement sont composés de charges directes liées au fonctionnement du fonds de dotation.

Bénévolat

THF BENEVOLAT 2024							
Domaine d'action	Nom	Taux horaire	nombre de bénévoles	Heures/semaine	nb semaines	Total heures	Valorisation €
1. Fonctionnement							
Général	David Luu	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Paul Nguyen	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Virginie Gallardo	150,00 €	1	3	44	132	19 800,00 €
Total 1			3			220	33 000,00 €
2. Missions sociales							
The Heart Mobile CI	Virginie Gallardo	150,00 €	1	3	44	132	19 800,00 €
Plaidoyer	David Luu	150,00 €	1	2	44	88	13 200,00 €
Programme Ukraine	Virginie Gallardo	150,00 €	1	3	44	132	19 800,00 €
Total 2			2			352	52 800,00 €
3. Collecte							
Général	David Luu	150,00 €	1	1	44	44	6 600,00 €
Général	Paul Nguyen	150,00 €	1	5	2	10	1 500,00 €
Total 3			5			54	8 100,00 €
GRAND TOTAL						626	93 900,00 €



AJN EXPERTISE ET AUDIT

SASU au capital de 2000 Euros - SIREN : 979790706

29 RUE DU COLISEE, 75008 PARIS

Tél : 06 61 41 61 66 - www.ajn-expertise-audit.com