

AVENI

**Fonds de Dotation du Centre Hospitalier
Universitaire de Nice**

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux Membres

AVENI – Fonds de Dotation du Centre Hospitalier Universitaire de Nice

4 avenue Reine Victoria – CS 91179

06003 NICE CEDEX 1

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation AVENI 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 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 d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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 fonds de dotation.

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 du fonds de dotation 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 Nice, le 17 juillet 2024

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Patrick Marchand

AVENI

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	13 382	13 382		37	
		TOTAL	13 382	13 382		37	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	28 043		28 043	28 043	
		TOTAL	28 043		28 043	28 043	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	16 000		16 000	16 000	
		TOTAL	16 000		16 000	16 000	
	Total I		57 425	13 382	44 043	44 080	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	440		440	
TOTAL			440		440		
Divers		Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	832 478 2 168		832 478 2 168	1 348 677 2 168	
		Total II	835 087		835 087	1 350 845	
Frais d'émission des emprunts III							
Primes de remboursement des emprunts IV							
Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		892 512	13 382	879 130	1 394 926		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

AVENI

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	168 438	128 908
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-15 501	39 529
	Situation nette (sous-total)	152 936	168 438
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		152 936	168 438
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	489 147	580 243
Total II		489 147	580 243
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	235 141	644 339
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 904	1 904
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		237 045	646 243
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		879 130	1 394 926
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

AVENI

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	281 892	475 103
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	10 817	26 965
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	213 060	758 023
	Autres produits		1
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	505 769	1 260 093
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	44 085	37 556
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37	920
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	121 964	560 669
	Autres charges	367 030	621 640
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	533 117	1 220 786
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-27 348	39 306

AVENI

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 846	223
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	11 846	223
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		11 846	223
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-15 501	39 529
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations 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 aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		517 615	1 260 316
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		533 117	1 220 786
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-15 501	39 529
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature		4 243	
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total		4 243	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature		4 243	
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total		4 243	

Fonds de dotation Aveni

Annexe aux comptes annuels de
l'exercice clos-le 31/12/2023

AVENI

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
2.1	Actif immobilisé	6
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé	9
2.2	Passif	10
2.2.1	Tableau de variation des fonds propres	10
2.2.2	Fonds dédiés et fonds reportés – Tableaux de suivi	11
2.2.3	Fonds reportés liés aux legs	13
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.4	Compte de résultat	15
2.4.1	Ventilation des produits d'exploitation	15
2.4.2	Impôts sur les bénéfices	15
3.	Autres informations	15
3.1	Honoraires des commissaires aux comptes	15
3.2	Mise à disposition de moyens	15
4.	Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public	15

1 **Faits majeurs de l'exercice**

Cet exercice, d'une durée de 12 mois est le dixième exercice du fonds de dotation. Il débute le 1er janvier 2023 et se termine le 31 décembre 2023. Tout comme l'exercice précédent, le fonds a fait appel à la générosité publique. Cette démarche a fait l'objet d'une déclaration auprès de la préfecture des Alpes Maritimes.

1.1.1 Description de l'objet social

Le Fonds a pour objet de mettre en œuvre ou soutenir toute action d'intérêt général, notamment dans les domaines de la santé, de l'innovation médicale, de l'amélioration des conditions d'accueil et d'hospitalisation, le tout concourant à l'amélioration de la prise en charge des patients.

1.1.2 Nature et périmètre des activités réalisées

Le Fonds a pour objectif de soutenir des projets d'intérêt général innovants menés par les équipes du CHU de Nice permettant :

- L'amélioration de l'accueil et du bien-être des patients
- L'amélioration des conditions de travail des agents du CHU
- Le soutien de la recherche
- L'acquisition d'équipements de pointe

Les mécènes sont aussi bien des donateurs particuliers que des entreprises privées, des associations et des fondations. La majorité des mécènes choisit un projet particulier identifié au moment du don (site internet, courrier, convention). Certains laissent le Fonds AVENI libre d'utiliser les dons pour les projets de son choix.

1.1.3 Description des moyens mis en œuvre

Pour mener à bien ses actions, le Fonds Aveni s'appuie sur les moyens humains et matériels mis à disposition par le CHU de Nice. Le Fonds ne dispose pas de salarié. Les moyens financiers du Fonds proviennent des dons collectés auprès du grand public et de partenariats et conventions conclus avec plusieurs mécènes privés. Ces fonds sont récoltés par le biais du site Internet, grâce à des supports de communication et des publications, ainsi que de démarches entreprises auprès de différents prospects et mécènes existants.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- L'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général. 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

1.2.2.1 Comptabilisation des ressources

Le fonds de dotation perçoit essentiellement deux types de ressources, à savoir des dons manuels récoltés auprès du grand public via son site internet, et des dons faisant l'objet de partenariats et conventions. Les premiers sont comptabilisés en compte « 7541 – Dons manuels » au moment de la perception. Les seconds sont comptabilisés au passif, comptes « 1081 – Dotations consommables » dans la catégorie des fonds propres, et sont passés ensuite en résultat à proportion de la part du don à utiliser sur la période, via les comptes « 7532 – Quote-part de dotations virées au compte de résultat ».

Les dons affectés à un projet sont suivis afin de retracer leur utilisation et la part non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'un report sur les exercices futurs, via une inscription en compte de résultat, compte « 689 – Engagements à réaliser », et au passif du bilan, compte « 195 – Fonds dédiés ».

1.2.2.2 Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds de dotation pour les projets, dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en compte « 653 » et figurent désormais sur la ligne « Autres Charges » du compte de résultat.

1.2.3 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode comptable n'a eu lieu depuis l'exercice 2020 qui a constitué la première application du règlement ANC n°2018-06.

1.2.4 Changement de méthode comptable

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.2.5 Evènements particuliers

Le 04 novembre 2022, le fonds AVENI a accepté un leg correspondant à des fonds de la succession de Madame Michèle DECOTTE pour un montant de 70 393 euros.

Le 14 mai 2024, l'étude a pris attache auprès du fonds afin de l'informer de la clôture de cet inventaire. Un rendez-vous a été planifié en juin 2024 pour signature ce dernier. Le fonds devra donc percevoir en 2024 la valeur du LEGS sous forme de liquidité.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	13 382	-	-	-	13 382
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	28 043	-	-	-	28 043
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	28 043	-	-	-	28 043
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	16 000	-	-	-	16 000
	Prêts et autres immo. financières	-	-	-	-	-
	Total IV	16 000	-	-	-	16 000
Total général		57 425	-	-	-	57 425

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	13 344	38	-	13 382
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	-	-	-	-
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	-	-	-	-
Total général		13 344	38	-	13 382

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	13 344	38	-	-	-	13 382
Corporelles	-	-	-	-	-	-
TOTAL	13 344	38	-	-	-	13 382

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

Méthodes d'amortissements

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

- Immobilisations financières

Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

- Biens reçus par legs

Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	Solde début	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	128 908	39 530			168 438
Excédent ou déficit de l'exercice	39 530*	-39 530	-15 501		-15 501
Situation nette (sous-total)	168 438				152 937
Fonds propres consommables			281 892	281 892	
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	168 438		266 391	281 892	152 937

*Le solde final du report à nouveau pour 168 438€ inclus 39 530€ correspondant à l'excédent de l'exercice 2022.

Le conseil d'administration s'est réuni le 9 janvier 2024 afin d'approuver les comptes annuels clôturés au 31 décembre 2022.

À cette occasion, il a été constaté un excédent de 39 530 € pour l'exercice 2022. Cet excédent sera affecté sur l'exercice 2024.

2.2.2 Fonds dédiés et fonds reportés – Tableaux de suivi

Situations/ Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice (20) A	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice (21) D = A+B+C
Dons manuels et conventions	580 243	213 060	121 964	489 148
Total	580 243	213 060	121 964	489 148

Les dons manuels et conventions affectés sont répartis selon les valeurs et les domaines d'intervention définis par le fonds :

- Octobre rose : 170 €
- Améliorations des Espaces de Vie : 66 422 €
- Innovation Médicale : 5 496 €
- Projet « Dépistage du cancer » : 194 €
- Embolisation pulmonaire : 2 029 €
- AJA connect : 10 000 €
- Fibrose hépatique : 26 000 €
- Service infectiologie : 664 €
- Recherche vitiligo : 55 997 €
- Dépistage du cancer pédiatrique : 25 955 €
- Projet « A la maternité » : 1 150 €
- Réalisation de vidéos ludiques : 15 000 €
- Suivi connecté des patients du service : 8 000 €
- Equipements innovants : 34 073 €
- Bien vieillir : 49 223 €
- Humanisation des soins : 4 402 €
- Lutte contre le covid : 45 527 €
- Elispot covid : 36 770 €
- Projet « Formation » : 40 000 €
- Projet « Addictologie » : 10 000 €
- Néphrologie et la dialyse : 12 500€
- Dermatoses inflammatoires : 20 000€
- Service digestif : 19 574 €

Catégorie	Projet	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	Dont remboursement		Montant global à réaliser	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Convention de partenariat et de mécennat	Lutte contre le COVID	31 813,87 €		3 506,64 €			28 307,23 €	
	Potager solidaire	908,50 €		908,50 €				
	Améliorations espace de vie / innovation med	30 724,13 €	2 404,00 €	3 593,00 €			29 509,10 €	
	Depistage Cancer	194,29 €					194,29 €	
	Embolisation Pulmonaire	5 000,00 €		2 971,20 €			2 028,80 €	
	Service infectiologie	664,00 €					664,00 €	
	Recherche sur le vitiligo	45 201,17 €	21 373,00 €	10 577,00 €			55 997,17 €	
	Cancer du sang pédiatrique	51 886,78 €	500,00 €	26 431,57 €			25 955,21 €	
	Projet à la Maternité	1 149,85 €					1 149,85 €	
	Réalisation de vidéos ludiques et immersives pour la santé des femmes	15 000,00 €					15 000,00 €	
	Suivi connecté des patients du service	8 000,00 €					8 000,00 €	
	Bien vieillir	175 361,18 €	30 000,00 €	156 138,10 €			49 223,08 €	
	Humanisation des soins	4 402,25 €					4 402,25 €	
	Adictologie		10 000,00 €				10 000,00 €	
	Néphrologie et la dialyse		12 500,00 €				12 500,00 €	
	Dermatoses inflammatoires		20 000,00 €				20 000,00 €	
	AJA connect	10 000,00 €					10 000,00 €	
	Fibrose hépatique	26 000,00 €					26 000,00 €	
	Formation	20 000,00 €	20 000,00 €				40 000,00 €	
Sous total Convention de partenariat et de mécennat		426 306,02 €	116 777,00 €	204 126,01 €	0,00 €	0,00 €	338 930,98 €	0,00 €
Dons manuels (ressources issues de la générosité du public)	Octobre rose	170,00 €					170,00 €	
	Lutte contre le covid	17 220,00 €					17 220,00 €	
	Service psyhatrie	2 125,00 €		2 125,00 €				
	Améliorations espace de vie / innovation med	40 670,00 €	4 907,00 €	3 194,60 €			42 383,00 €	
	Investissement CHU Nice	3 214,05 €		3 214,05 €			26,01 €	
	Recherche sur le vitiligo		280,00 €	280,00 €				
	Acquisition d'équipements innovants pour le service MPR	34 073,11 €					34 073,11 €	
	Elisport COVID	36 891,69 €		121,19 €			36 770,50 €	
	Service digestif	19 573,50 €					19 573,50 €	
Sous total Dons manuels (ressources issues de la générosité du public)		153 937,35 €	5 187,00 €	8 934,84 €	0,00 €	0,00 €	150 216,12 €	0,00 €
TOTAL		580 243,37 €	121 964,00 €	213 060,85 €	0,00 €	0,00 €	489 147,10 €	0,00 €

2.2.3 Fonds reportés liés aux legs

	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde clôture de l'exercice
Legs	19 573,5		0	19 573,5
Total	19 573,5		0	19 573,5

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	440		
DE L' ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	-		
	Autres	832 478		
Charges constatées d'avance		2 168		
TOTAL		835 086		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			

Fournisseurs et comptes rattachés	235 141			
Dettes fiscales et sociales	-			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-			
Autres dettes	1 904			
Produits constatés d'avance	-			
TOTAL	237 045			

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	

Les autres dettes sont composées de charges à payer pour 1 904€ pour mise à disposition du personnel.

2.4 Compte de résultat

2.4.3 Ventilation des produits d'exploitation

Le Fonds a récolté :

- 281 892 euros dans le cadre de convention et partenariat avec d'autres entités dont la totalité a été virée en résultat (ANRM, Astrazeneca, Elvie, Fédération Française de vol libre, Hemotech, Intuitive Surgical, Lilly France, Novartis Parma, Onticon Médical.)
- 10 817 euros de dons manuels récoltés via le site internet et les manifestations organisées par le fonds de dotation sur l'exercice.

2.4.4 Impôts sur les bénéfices

Le fonds de dotation, par son objet et ses activités, n'est soumis à aucun impôt commercial.

3. Autres informations

3.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	9 107 TTC
Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
Honoraires totaux	9 107 TTC

3.2 Mise à disposition de moyens

Durant cet exercice comptable, le CHU de Nice, fondateur du fonds, a mis à disposition d'Aveni des moyens matériels et humains. Ces derniers s'évaluent à 12 660 euros pour l'exercice, dont :

- 12 060 euros pour la mise à disposition de personnel
- 600 euros pour la mise à disposition de locaux et matériel.

4. Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

A l'exception des informations précisant les ressources reportées liées à la générosité du public non dédiées et non utilisées, les informations figurant dans le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public correspondent strictement aux informations relevant de la générosité du public figurant dans le compte emploi ressources.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N	Exercice N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1. MISSIONS SOCIALES	8 935	3 300	1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	10 817	26 966
1.1 Réalisées en France			1.1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	8 935	3 300	1.2 Dons, legs et mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			Dons manuels	10 817	26 966
1.2 Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurances-vie		
1 Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		
2 Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	5 592	20 731			
Total des emplois	14 527	24 031	Total des ressources	10 817	26 966
4- DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	38	920	2- REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	0	0
5- REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	5 187	5 315	3- UTILISATION DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	8 935	3 300
Excédent de la générosité du public de l'exercice			Déficit de la générosité du public de l'exercice		
Total	19 752	30 266	Total	19 752	30 266
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)		
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)		
Contributions volontaires en nature	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES DE L'EXERCICE	Exercice N	Exercice N-1
Emplois de l'exercice			1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public		
1 - Contributions volontaires aux missions sociales			Bénévolat		
Réalisées en France			Prestations en nature		
Réalisées à l'étranger			Dons en nature		
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds					
3 - Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL			TOTAL		

Pour mémoire, rappel du tableau relatif aux fonds dédiés pour la partie relevant de la générosité du public :

Fonds dédiés liés à la générosité du public	Exercice n	Exercice n-1
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	153 938	151 923
(-) Utilisation	8 935	3 300
(+) Report	5 187	5 315
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	150 190	153 938