

COMPTES ANNUELS

en euros

HELEBOR

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

10 RUE PERGOLESE
75116 PARIS

SIRET : 53048105000025

NAF : 8899B

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de résultat détaillé	11
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	14
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions et dépréciations	18
Etat des créances et dettes	19
Charges à payer et produits à recevoir	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Détail des legs, donations et assurance-vie	22
Compte de résultat par origine et destination	23
Compte de résultat par origine et destination (Suite)	24
Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public	25
Variation des fonds propres art.431-5	26

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
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 immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 676	8 650	2 026	2 781
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	12 000		12 000	19 470
TOTAL I	22 676	8 650	14 026	22 251
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	311 530		311 530	
Créances reçues par legs ou donations	5 988		5 988	
Autres	1 234		1 234	167
Valeurs mobilières de placement	181 730	7 585	174 145	180 624
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	438 771		438 771	601 449
Charges constatées d'avance	1 758		1 758	13 741
TOTAL III	941 011	7 585	933 426	795 981
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	963 688	16 235	947 452	818 232

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
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 réserves		
Report à nouveau	175 510	212 389
Excédent ou déficit de l'exercice	120 394	-36 879
Situation nette	295 904	175 510
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	295 904	175 510
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	590 486	575 754
TOTAL III	590 486	575 754
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880	22 800
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	50 181	44 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	61 062	66 968
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	947 452	818 232

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
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	301 102	84 509
Mécénats	893 690	538 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	412 333	402 115
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 158
Utilisations des fonds dédiés	412 015	264 186
Autres produits	9 548	148
TOTAL I	2 028 688	1 290 116
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	164 253	116 008
Aides financières	971 405	676 924
Impôts, taxes et versements assimilés	8 862	5 121
Salaires et traitements	238 420	218 841
Charges sociales	93 096	86 526
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 478	1 576
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	426 747	222 954
Autres charges	4 027	
TOTAL II	1 908 288	1 327 949
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	120 400	-37 832
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 591	953
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 591	953
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 585	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	7 585	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 994	953
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	114 406	-36 879

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	5 988	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	5 988	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 988	
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 036 267	1 291 069
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 915 873	1 327 949
EXCÉDENT OU DÉFICIT	120 394	-36 879

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	291 970	
Bénévolat		
TOTAL	291 970	
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	291 970	
Personnel bénévole		
TOTAL	291 970	

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
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	2 025.87	2 781.41	-755.54	-27.15
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	10 676.24	9 953.75	722.49	7.25
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	-8 650.37	-7 172.34	-1 478.03	-20.61
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	12 000.00	19 470.00	-7 470.00	-38.37
275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	12 000.00	19 470.00	-7 470.00	-38.37
TOTAL I	14 025.87	22 251.41	-8 225.54	-36.97
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	311 530.00		311 530.00	-
418100 FACTURES A ETABLIR - DONNS A RECEVOIR	311 530.00		311 530.00	-
Créances reçues par legs ou donations	5 988.15		5 988.15	-
461000 DONATION - LEGS	5 988.15		5 988.15	-
Autres	1 234.26	167.00	1 067.26	638.92
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 067.26		1 067.26	-
467100 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	167.00	167.00		
Valeurs mobilières de placement	174 144.92	180 623.68	-6 478.76	-3.59
508200 LIVRET CIC	81 730.04	80 623.68	1 106.36	1.37
508300 MEESCHAERT GESTION PRIVEE	100 000.00	100 000.00		
590300 PROVISION POUR DEPRECIATION DES VMP	-7 585.12		-7 585.12	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	438 770.56	601 448.70	-162 678.14	-27.05
512000 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0801	68 284.80	18 567.49	49 717.31	267.78
512100 LIVRET CIC OBNL TRIPLEX	369 579.11	573 306.83	-203 727.72	-35.54
512200 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0805	906.65	6 995.64	-6 088.99	-87.04

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
512300 AGICAP		2 578.74	-2 578.74	-100.00
Charges constatées d'avance	1 758.29	13 741.22	-11 982.93	-87.21
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 758.29	13 741.22	-11 982.93	-87.21
TOTAL III	933 426.18	795 980.60	137 445.58	17.27
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	947 452.05	818 232.01	129 220.04	15.79

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
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 réserves				
Report à nouveau	175 509.70	212 389.07	-36 879.37	-17.36
110000 REPORT A NOUVEAU	175 509.70	212 389.07	-36 879.37	-17.36
Excédent ou déficit de l'exercice	120 394.37	-36 879.37	157 273.74	-426.45
Situation nette	295 904.07	175 509.70	120 394.37	68.60
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	295 904.07	175 509.70	120 394.37	68.60
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	590 486.40	575 754.40	14 732.00	2.56
197004 ESPACE FAMILLE - D95	5 511.46	24 735.46	-19 224.00	-77.72
197006 ART THERAPIE - D32	35 544.10	16 764.10	18 780.00	112.03
197012 RESEAU SOINS PALLIATIFS - HAD - RESOMIP - D43	235 857.80	90 442.80	145 415.00	160.78
197014 BIOGRAPHIE HOSPITALIERE - D33	13 374.15	23 679.15	-10 305.00	-43.52
197016 JARDINS THERAPEUTIQUES - D42	27 468.37	28 474.37	-1 006.00	-3.53
197020 DECLINAISON DES GUIDES REGIONAUX - D45	52 807.63	50 799.63	2 008.00	3.95
197021 COMMUNICATION SITE INTERNET - D60	2 862.00		2 862.00	-
197022 REFLEXOLOGIE PLANTAIRE - D57		1 544.50	-1 544.50	-100.00
197023 ECHELLE PATIENTS - D55	1 934.18	1 934.18		
197029 ETUDE SPIPAL - D68		6 736.00	-6 736.00	-100.00
197030 AIRE DE JEUX INCLUSIVE - D65	2 064.00	2 215.00	-151.00	-6.82
197036 HANDI'CHIEN - D83		1 960.50	-1 960.50	-100.00
197037 RELAXATION EN USP A BRETONNEAU - D84	392.08	5 829.08	-5 437.00	-93.28
197041 APRES MIDI BIEN ETRE NICE - D93	21 568.00	43 973.00	-22 405.00	-50.95
197042 APPARTEMENTS DE COORDINATION THERAPEUTIQUE - D92	96 308.63	181 543.63	-85 235.00	-46.95
197043 BIEN ETRE HOPITAL BORDEAUX - D94	30 586.00	28 943.00	1 643.00	5.68
197044 VALIDATION PROTOCOLE HYPNOSE - D87	3 031.50	6 451.50	-3 420.00	-53.01
197046 DOULEUR ENFANT NECKER - D98	50 270.00	53 500.00	-3 230.00	-6.04
197047 CAMPAGNE PLATEFORME SFAP - D97	1 491.00	3 976.00	-2 485.00	-62.50
197048 KIPAL - D78	2 252.50	2 252.50		
197049 ETRE LA - D99	7 163.00		7 163.00	-
TOTAL III	590 486.40	575 754.40	14 732.00	2.56

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880.13	22 799.56	-11 919.43	-52.28
401100 FOURNISSEURS		15 678.56	-15 678.56	-100.00
408100 FNP - FACTURES NON PARVENUES	10 880.13	7 121.00	3 759.13	52.79
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	50 181.45	44 168.35	6 013.10	13.61
428200 PROVISION CONGES PAYES	8 576.91	8 295.02	281.89	3.40
428600 PROVISIONS PRIMES	3 036.67	7 333.33	-4 296.66	-58.58
431000 URSSAF	10 718.12	7 961.76	2 756.36	34.61
431110 AGESEA	5.77	5.77		
437300 RETRAITE - MALAKOFF MEDERIC	8 905.32	6 491.11	2 414.21	37.19
437500 MUTUELLE & PREVOYANCE	1 558.06	1 145.17	412.89	36.07
438200 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	4 565.01	4 147.51	417.50	10.05
438600 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	4 666.50	3 666.67	999.83	27.27
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 089.05	1 010.23	1 078.82	106.83
448600 ETAT CHARGES A PAYER		1 080.74	-1 080.74	-100.00
448610 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	5 246.00	2 217.00	3 029.00	136.63
448630 FORMATION CONTINUE	814.04	814.04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	61 061.58	66 967.91	-5 906.33	-8.82
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	947 452.05	818 232.01	129 220.04	15.79

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	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 consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	301 102.03	84 509.09	216 592.94	256.30
754100 DONS GRAND PUBLIC LIBRES	117 419.83	48 560.27	68 859.56	141.80
754110 DONS FLECHES GRAND PUBLIC	183 682.20	35 948.82	147 733.38	410.95
Mécénats	893 689.99	538 000.12	355 689.87	66.11
754200 DONS ENTREPRISES FLECHES CONVENTION	598 200.70	181 204.00	416 996.70	230.13
754210 DONS ENTREPRISES LIBRES	295 489.29	356 796.12	-61 306.83	-17.18
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	412 332.96	402 115.29	10 217.67	2.54
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES	412 332.96	402 115.29	10 217.67	2.54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 157.60	-1 157.60	-100.00
791000 TRANSFERT DE CHARGES		1 157.60	-1 157.60	-100.00
Utilisations des fonds dédiés	412 015.00	264 186.14	147 828.86	55.96
789500 REPRISE FONDS DEDIES	412 015.00	264 186.14	147 828.86	55.96
Autres produits	9 548.20	148.14	9 400.06	+1 000.00
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	9 548.20	148.14	9 400.06	+1 000.00
TOTAL I	2 028 688.18	1 290 116.38	738 571.80	57.25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	164 253.45	116 007.60	48 245.85	41.59
606400 FOURNITURES BUREAU ET INFORMATIQUE	1 623.53	1 308.64	314.89	24.06
613000 LOYER ET CHARGES LOCATIVES	57 468.90	47 922.88	9 546.02	19.92
613500 LOCATIONS LOGICIELS	7 563.55	5 275.86	2 287.69	43.37
616000 ASSURANCES	1 883.52	1 695.71	187.81	11.08
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES		740.00	-740.00	-100.00
622600 HONORAIRES ET CONSEIL		11 560.00	-11 560.00	-100.00
622620 HONORAIRES COMPTABLES	1 985.00	5 784.00	-3 799.00	-65.68
622621 HONORAIRES SOCIAL	1 912.86	1 006.49	906.37	90.16
622630 HONORAIRES CAC	4 981.24	4 774.18	207.06	4.34
623100 FRAIS DE PUBLICITE ET DE COMMUNICATION	42 369.47	18 732.40	23 637.07	126.19
623200 FRAIS SITE INTERNET ET NUMERIQUE	26 625.81	4 690.83	21 934.98	467.60
623400 COMMISSIONS FRAIS DE CREATION	8 672.15	2 632.98	6 039.17	229.36
623410 CADEAUX	239.00	208.50	30.50	14.35
623600 COMMISSIONS FRAIS D'IMPRESSION	1 780.23	2 876.80	-1 096.57	-38.13
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	2 083.90	1 649.02	434.88	26.38
625730 RECEPTIONS	1 615.28	1 213.66	401.62	33.03
626100 FRAIS POSTAUX	1 179.04	1 559.66	-380.62	-24.42
626200 INEXWEB	12.00	43.20	-31.20	-72.09
626500 TELEPHONE	1 227.74	1 133.24	94.50	8.38

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
627800 FRAIS BANCAIRES	254.83	227.40	27.43	12.33
628100 FRAIS DIVERS	775.40	972.15	-196.75	-20.27
Aides financières	971 404.54	676 923.70	294 480.84	43.50
657002 INFORMATION - D45 D60 D97 D99 D96 D78	150 931.32	173 935.97	-23 004.65	-13.23
657003 APPROCHES NON MEDICAMENTEUSES		-2 310.18	2 310.18	-100.00
657004 INCLUSION ET SOLIDARITE - D42 D92 D95 D65	203 034.25	312 574.54	-109 540.29	-35.04
657005 APPROCHE COMPLEMENTAIRE - D32 D33 D43 D83 D84 D93 D94	217 823.22	174 723.37	43 099.85	24.67
657006 RECHERCHE - D98 D87D55 D68 D57	399 615.75	18 000.00	381 615.75	+1 000.00
Impôts, taxes et versements assimilés	8 861.53	5 120.50	3 741.03	73.05
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 246.00	2 217.00	3 029.00	136.63
633200 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 309.89		2 309.89	-
633300 FORMATION CONTINUE	1 305.64	2 903.50	-1 597.86	-55.03
Salaires et traitements	238 419.99	218 841.30	19 578.69	8.95
641100 SALAIRES BRUTS	227 417.16	207 787.55	19 629.61	9.45
641115 PRIMES	5 683.94	9 067.09	-3 383.15	-37.31
641200 PROVISION CONGES PAYES	281.89	-372.66	654.55	-175.60
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	5 037.00	2 359.32	2 677.68	113.52
Charges sociales	93 096.10	86 526.25	6 569.85	7.59
645100 COTISATIONS URSSAF	68 226.84	63 797.51	4 429.33	6.94
645200 COTISATIONS MUTUELLE	390.06	368.96	21.10	5.69
645300 COTISATIONS RETRAITE	20 417.34	18 049.87	2 367.47	13.11
645510 COTISATIONS PREVOYANCE	2 609.07	2 891.37	-282.30	-9.75
645600 MUTUELLE	35.46		35.46	-
645610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	999.83	1 932.91	-933.08	-48.27
645830 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS CP	417.50	-514.37	931.87	-181.32
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 478.03	1 575.77	-97.74	-6.22
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 478.03	1 575.77	-97.74	-6.22
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	426 747.00	222 953.54	203 793.46	91.41
689500 DOTATIONS SUR FONDS DEDIES	426 747.00	222 953.54	203 793.46	91.41
Autres charges	4 027.36		4 027.36	-
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4 027.36		4 027.36	-
TOTAL II	1 908 288.00	1 327 948.66	580 339.34	43.70
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	120 400.18	-37 832.28	158 232.46	-418.25
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 591.16	952.91	638.25	66.95
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 106.36	399.99	706.37	176.50
768100 INTERETS LIVRET ASSOCIATION	484.80	552.92	-68.12	-12.30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 591.16	952.91	638.25	66.98
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	7 585.12		7 585.12	-
686650 DOT. AUX PROV. POUR DEPRECIATION VMP	7 585.12		7 585.12	-
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	7 585.12		7 585.12	

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-5 993.96	952.91	-6 946.87	-729.02
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	114 406.22	-36 879.37	151 285.59	-410.22
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	5 988.15		5 988.15	-
771300 LIBERALITES PERCUES	5 988.15		5 988.15	-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	5 988.15		5 988.15	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 988.15		5 988.15	
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 036 267.49	1 291 069.29	745 198.20	57.72
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 915 873.12	1 327 948.66	587 924.46	44.27
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	120 394.37	-36 879.37	157 273.74	-426.45

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 947 452 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 120 394 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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.

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

Faits caractéristiques

Le fonds a retrouvé sa vitesse de croisière après 2 exercices compliqués du fait de la crise sanitaire liées au Covid 19.

Des nombreux dons de valeur importante ont été perçus.

Au niveau du personnel, nous relevons le retour de congés maternité d'une salariée ainsi que l'embauche d'une nouvelle responsable de communication.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Encaissement de dons de 28 184.80 euros et de contributions financières de 30 000 euros rattachés à l'exercice 2022.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Impôts sur les revenus mobiliers

Les statuts du fonds ne prévoient pas la possibilité de consommer la dotation en capital et le fonds ne dispose pas de dotation.

En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds ne sont pas assujettis aux impôts sur revenus mobiliers

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Dons reçus

Les fonds reçus sont d'origine française et sont affectés de la façon suivante :

- Dotation : néant
- Dons provenant de la générosité du public : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Dons affectés des personnes morales : ressources de l'exercice et fonds dédiés
- Autres produits : ressources de l'exercice.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes les honoraires sont de 4 981.24 euros.

Engagements de départ à la retraite

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée compte tenu de son montant non significatif.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 590 486.40€

Placements financiers

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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2022, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 81 730.04 euros et 369 579.11 euros ainsi qu'un portefeuille de titres financiers de 92 414.88 euros.

Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 1 591.16 euros

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2022.

Cependant, des dons en nature valorisés à 291 970 euros ont été constatés.

Engagements hors Bilan

HELEBOR a été informé qu'il était destinataire d'un legs qui devait être perçu en 2023, une fois la liquidation de la succession réalisée. La répartition du legs par destinataire fait apparaître une part relative à l'assurance vie de 20 536.12 euros.

Le fait générateur de la comptabilisation de l'assurance vie étant la date de réception des fonds par l'entité, il n'a été comptabilisé que la part hors assurance vie soit 5 988.15 euros.

Par convention du 7 décembre 2021, le groupe Malakoff Humanis s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 350 000 euros étalée sur trois ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 150 000 euros, le versement de 100 000 euros prévu pour 2022 n'ayant pas été perçu à la clôture de l'exercice. Il est donc attendu un solde de 200 000 euros courant 2023.

Par convention du 21 octobre 2020, la fondation PFG s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 500 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 300 000 euros. Pour les exercices 2023, et 2024, il est attendu un versement annuel de 100 000 euros.

L'association Fonds des Bois s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 250 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 100 000 euros. Pour les exercices 2023, 2024 et 2025, il est attendu 50 000 euros annuels.

Par convention du 15 décembre 2022, le Groupe Klesia via CARCEPT s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement de 211 530 euros sur 3 ans. 26 530 euros sont attendus sur l'exercice 2023 et 80 000 euros sur chacun des 2 exercices suivants.

Effectifs

Helebor emploie 6 salariés à la clôture de l'exercice 2022.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	9 954		880
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	9 954		880
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	19 470		
TOTAL	19 470		
TOTAL GÉNÉRAL	29 424		880

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier		158	10 676	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		158	10 676	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 470	12 000	
TOTAL		7 470	12 000	
TOTAL GÉNÉRAL		7 628	22 676	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 172	1 478		8 650
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	7 172	1 478		8 650
TOTAL GÉNÉRAL	7 172	1 478		8 650

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES			REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglémentées				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglémentées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation		7 585		7 585
TOTAL III		7 585		7 585
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7 585		7 585
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>		7 585		
<i>- Exceptionnelles</i>				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	311 530	311 530	
Reçues sur legs ou donations	5 988	5 988	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 067	1 067	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	167	167	
Charges constatées d'avance	1 758	1 758	
TOTAL	332 511	320 511	12 000

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances 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	10 880	10 880		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	11 614	11 614		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	30 419	30 419		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 149	8 149		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	61 062	61 062		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 880	7 121
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	26 905	27 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	37 785	34 675

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	311 530	
Créances reçues par legs ou donations	5 988	
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	317 518	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	1 758	13 741
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		1 758	13 741

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	5 988
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	5 988

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	5 988
-----------------------------	--------------

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine				
Produits liés à la générosité du public				
Cotisations sans contrepartie				
Dons, legs et mécénats				
Dons manuels	301 102	301 102	84 509	84 509
Legs, donations et assurance-vie	5 988	5 988		
Mécénats	893 690	893 690	538 000	538 000
Autres produits liés à la générosité du public	11 139	11 139	2 259	2 259
TOTAL I	1 211 919	1 211 919	624 768	624 768
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	412 333		402 115	
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II	412 333		402 115	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	412 015		264 186	
TOTAL (I à V)	2 036 267	1 211 919	1 291 069	624 768
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	1 134 545	933 178	827 565	468 576
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
TOTAL I	1 134 545	933 178	827 565	468 576
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	207 644	169 668	154 479	87 467
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	207 644	169 668	154 479	87 467
Frais de fonctionnement III	137 874	109 073	121 374	68 725
Dotations aux provisions et dépréciations IV	9 063		1 576	
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	426 747		222 954	
TOTAL (I à VI)	1 915 873	1 211 919	1 327 948	624 768
EXCÉDENT OU DÉFICIT	120 394		-36 879	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2022		31/12/2021	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature	291 970			
Dons en nature				
TOTAL I	291 970			
Contributions volontaires non liées à la générosité du public II				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)	291 970			
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	291 970			
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	291 970			
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)	291 970			

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2022	31/12/2021	Ressources par origine	31/12/2022	31/12/2021
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	933 178	468 576	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	301 102	84 509
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	5 988	
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	893 691	538 000
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	11 139	2 259
TOTAL I	933 178	468 576			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	169 669	87 468			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	169 669	87 468			
Frais de fonctionnement III	109 073	68 724			
TOTAL EMPLOIS	1 211 920	624 768	TOTAL RESSOURCES I	1 211 920	624 768
Dot. aux prov. et dépréciations IV			Rep. sur prov. et dépréciations II		
Reports en fonds dédiés de l'exercice V			Utilisat. des fonds dédiés anté. III		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	1 211 920	624 768	TOTAL	1 211 920	624 768
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	136 453
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		-7 775
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	144 228

Contributions volontaires en nature	31/12/2022	31/12/2021	Ressources de l'exercice	31/12/2022	31/12/2021
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	291 970		Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	291 970	
TOTAL I	291 970		Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL	291 970		TOTAL	291 970	

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2022	31/12/2021
Fonds dédiés en début d'exercice	575 755	616 987
(-) Utilisation	412 015	264 187
(+) Report	426 747	222 955
Fonds dédiés en fin d'exercice	590 487	575 755

Variation des fonds propres art.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					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	212 389			36 879	175 510
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 879			120 394	120 394
Situation nette	175 510			157 273	295 904
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	175 510			157 273	295 904