



61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

FONDS DE DOTATION HELEBOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Fonds de dotation HELEBOR

Siège social : 10 Rue Pergolèse, 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Au conseil d'administration du Fonds de dotation

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 HELEBOR 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.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'administration. 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 Trésorier.

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.823-10-1 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris La Défense, le 15 mai 2024

DocuSigned by:
EUSTACHE Jérôme
3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

COMPTES ANNUELS

en euros

HELEBOR

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

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 dédiés et reportés	26
Variation des fonds reportés - Legs et donations	31
Variation des fonds propres art.431-5	32

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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	12 526	10 474	2 052	2 026
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	12 000
TOTAL I	24 526	10 474	14 052	14 026
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	153 000		153 000	311 530
Créances reçues par legs ou donations	30 638		30 638	5 988
Autres	233		233	1 234
Valeurs mobilières de placement	184 105	678	183 427	174 145
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	869 808		869 808	438 771
Charges constatées d'avance	4 113		4 113	1 758
TOTAL III	1 241 896	678	1 241 219	933 426
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)	1 266 422	11 152	1 255 270	947 452

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2023	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 réserves		
Report à nouveau	295 904	175 510
Excédent ou déficit de l'exercice	-131 799	120 394
Situation nette	164 105	295 904
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	164 105	295 904
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 029 031	590 486
TOTAL III	1 029 031	590 486
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	8 684	10 880
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	53 450	50 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	62 134	61 062
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 255 270	947 452

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	208 925	301 102
Mécénats	596 981	893 690
Legs, donations et assurances-vie	38 167	
Contributions financières	490 121	412 333
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	608 116	412 015
Autres produits	8	9 548
TOTAL I	1 942 319	2 028 688
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	174 707	164 253
Aides financières	453 550	971 405
Impôts, taxes et versements assimilés	11 376	8 862
Salaires et traitements	290 058	238 420
Charges sociales	106 323	93 096
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 824	1 478
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	1 046 661	426 747
Autres charges	7 473	4 027
TOTAL II	2 091 972	1 908 288
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-149 653	120 400
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10 946	1 591
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 585	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	18 531	1 591
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	678	7 585
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	678	7 585
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 854	-5 994
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-131 799	114 406

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2023	31/12/2022
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)	1 960 850	2 036 267
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 092 649	1 915 873
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-131 799	120 394

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	464 520	291 970
Bénévolat		
TOTAL	464 520	291 970
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	464 520	291 970
Personnel bénévole		
TOTAL	464 520	291 970

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 051.80	2 025.87	25.93	1.28
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	12 526.22	10 676.24	1 849.98	17.33
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	-10 474.42	-8 650.37	-1 824.05	-21.09
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	12 000.00		
275100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	12 000.00	12 000.00		
TOTAL I	14 051.80	14 025.87	25.93	0.18
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	153 000.00	311 530.00	-158 530.00	-50.89
418100 FACTURES A ETABLIR - DONNS A RECEVOIR	153 000.00	311 530.00	-158 530.00	-50.89
Créances reçues par legs ou donations	30 637.63	5 988.15	24 649.48	411.66
461000 DONATION - LEGS	30 637.63	5 988.15	24 649.48	411.66
Autres	233.21	1 234.26	-1 001.05	-81.12
425000 AVANCES ET ACOMPTE	36.51		36.51	-
448600 ETAT CHARGES A PAYER		1 067.26	-1 067.26	-100.00
467100 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS	196.70	167.00	29.70	17.96
Valeurs mobilières de placement	183 427.00	174 144.92	9 282.08	5.33
508200 LIVRET CIC	84 104.61	81 730.04	2 374.57	2.91
508300 MEESCHAERT GESTION PRIVEE	100 000.00	100 000.00		
590300 PROVISION POUR DEPRECIATION DES VMP	-677.61	-7 585.12	6 907.51	91.06
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	869 808.09	438 770.56	431 037.53	98.24
512000 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0801	51 302.30	68 284.80	-16 982.50	-24.87
512100 LIVRET CIC OBNL TRIPLEX	817 657.14	369 579.11	448 078.03	121.24
512200 CIC COMPTE COURANT ASSOCIATION 0805	848.65	906.65	-58.00	-6.39

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Charges constatées d'avance	4 112.72	1 758.29	2 354.43	133.96
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4 112.72	1 758.29	2 354.43	133.96
TOTAL III	1 241 218.65	933 426.18	307 792.47	32.97
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)	1 255 270.45	947 452.05	307 818.40	32.49

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	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 réserves				
Report à nouveau	295 904.07	175 509.70	120 394.37	68.60
110000 REPORT A NOUVEAU	295 904.07	175 509.70	120 394.37	68.60
Excédent ou déficit de l'exercice	-131 799.22	120 394.37	-252 193.59	-209.47
Situation nette	164 104.85	295 904.07	-131 799.22	-44.54
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	164 104.85	295 904.07	-131 799.22	-44.54
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	1 029 031.14	590 486.40	438 544.74	74.27
197004 ESPACE FAMILLE - D95	342 266.46	5 511.46	336 755.00	+1 000.00
197006 ART THERAPIE - D32	14 444.10	35 544.10	-21 100.00	-59.36
197012 RESEAU SOINS PALLIATIFS - HAD - RESOMIP - D43	303 799.80	235 857.80	67 942.00	28.81
197014 BIOGRAPHIE HOSPITALIERE - D33	19 002.15	13 374.15	5 628.00	42.08
197016 JARDINS THERAPEUTIQUES - D42	63 236.37	27 468.37	35 768.00	130.22
197020 DECLINAISON DES GUIDES REGIONAUX - D45	1 876.63	52 807.63	-50 931.00	-96.45
197021 COMMUNICATION SITE INTERNET - D60	1 221.00	2 862.00	-1 641.00	-57.34
197023 ECHELLE PATIENTS - D55		1 934.18	-1 934.18	-100.00
197030 AIRE DE JEUX INCLUSIVE - D65	433.00	2 064.00	-1 631.00	-79.02
197037 RELAXATION EN USP A BRETONNEAU - D84		392.08	-392.08	-100.00
197041 APRES MIDI BIEN ETRE NICE - D93	5 414.00	21 568.00	-16 154.00	-74.90
197042 APPARTEMENTS DE COORDINATION THERAPEUTIQUE - D92	71 819.63	96 308.63	-24 489.00	-25.43
197043 BIEN ETRE HOPITAL BORDEAUX - D94	16 045.00	30 586.00	-14 541.00	-47.54
197044 VALIDATION PROTOCOLE HYPNOSE - D87	2 734.50	3 031.50	-297.00	-9.80
197046 DOULEUR ENFANT NECKER - D98	160 298.00	50 270.00	110 028.00	218.87
197047 CAMPAGNE PLATEFORME SFAP - D97	1 039.00	1 491.00	-452.00	-30.32
197048 KIPAL - D78	1 040.50	2 252.50	-1 212.00	-53.79
197049 ETRE LA - D99	4 732.00	7 163.00	-2 431.00	-33.94
197050 BULLES BIEN ETRE - D100	19 629.00		19 629.00	-
TOTAL III	1 029 031.14	590 486.40	438 544.74	74.27
Provisions				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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	8 684.35	10 880.13	-2 195.78	-20.18
408100 FNP - FACTURES NON PARVENUES	8 684.35	10 880.13	-2 195.78	-20.18
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	53 450.11	50 181.45	3 268.66	6.51
428200 PROVISION CONGES PAYES	10 701.65	8 576.91	2 124.74	24.78
428600 PROVISIONS PRIMES	8 540.00	3 036.67	5 503.33	181.20
431000 URSSAF	5 891.71	10 718.12	-4 826.41	-45.03
431110 AGESEA	5.77	5.77		
437300 RETRAITE - MALAKOFF MEDERIC	7 689.08	8 905.32	-1 216.24	-13.66
437500 MUTUELLE & PREVOYANCE	1 288.17	1 558.06	-269.89	-17.33
438200 CH.SOCIALES SUR CONGES PAYES	4 298.82	4 565.01	-266.19	-5.83
438600 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES	3 843.00	4 666.50	-823.50	-17.66
442100 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 138.87	2 089.05	-950.18	-45.48
448610 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	9 239.00	5 246.00	3 993.00	76.12
448630 FORMATION CONTINUE	814.04	814.04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	62 134.46	61 061.58	1 072.88	1.76
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 255 270.45	947 452.05	307 818.40	32.49

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	208 924.92	301 102.03	-92 177.11	-30.61
754100 DONS GRAND PUBLIC LIBRES	92 630.42	117 419.83	-24 789.41	-21.11
754110 DONS FLECHES GRAND PUBLIC	36 294.50	183 682.20	-147 387.70	-80.24
754120 DONS GRANDS DONATEURS	80 000.00		80 000.00	-
Mécénats	596 981.32	893 689.99	-296 708.67	-33.20
754200 DONS ENTREPRISES FLECHES CONVENTION	281 196.00	598 200.70	-317 004.70	-52.99
754210 DONS ENTREPRISES LIBRES	315 785.32	295 489.29	20 296.03	6.87
Legs, donations et assurances-vie	38 167.07		38 167.07	-
754300 LEGS	38 167.07		38 167.07	-
Contributions financières	490 121.47	412 332.96	77 788.51	18.87
755100 CONTRIBUTIONS FINANCIERES RECUES	490 121.47	412 332.96	77 788.51	18.87
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	608 116.26	412 015.00	196 101.26	47.60
789500 REPRISE FONDS DEDIES	608 116.26	412 015.00	196 101.26	47.60
Autres produits	7.89	9 548.20	-9 540.31	-99.92
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	7.89	9 548.20	-9 540.31	-99.92
TOTAL I	1 942 318.93	2 028 688.18	-86 369.25	-4.26
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	174 706.84	164 253.45	10 453.39	6.36
606300 FOURNITURES ENTRETIEN ET PETITS EQUIPEMENTS	863.44		863.44	-
606400 FOURNITURES BUREAU ET INFORMATIQUE	425.50	1 623.53	-1 198.03	-73.77
613000 LOYER ET CHARGES LOCATIVES	58 284.60	57 468.90	815.70	1.42
613500 LOCATIONS LOGICIELS	8 162.57	7 563.55	599.02	7.92
616000 ASSURANCES	2 033.80	1 883.52	150.28	7.96
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES	1 335.00		1 335.00	-
622600 HONORAIRES ET CONSEIL	2 674.00		2 674.00	-
622620 HONORAIRES COMPTABLES	4 975.00	1 985.00	2 990.00	150.63
622621 HONORAIRES SOCIAL	1 178.40	1 912.86	-734.46	-38.42
622630 HONORAIRES CAC	5 308.70	4 981.24	327.46	6.59
623100 FRAIS DE PUBLICITE ET DE COMMUNICATION	45 299.73	42 369.47	2 930.26	6.92
623200 FRAIS SITE INTERNET ET NUMERIQUE	26 381.28	26 625.81	-244.53	-0.92
623400 COMMISSIONS FRAIS DE CREATION	461.99	8 672.15	-8 210.16	-94.67
623410 CADEAUX	465.18	239.00	226.18	94.56
623600 COMMISSIONS FRAIS D'IMPRESSION	1 459.02	1 780.23	-321.21	-18.03
625100 FRAIS DE DEPLACEMENT	5 771.17	2 083.90	3 687.27	176.92
625730 RECEPTIONS	5 518.53	1 615.28	3 903.25	241.73
626100 FRAIS POSTAUX	1 614.05	1 179.04	435.01	36.90

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
626200 INEXWEB		12.00	-12.00	-100.00
626500 TELEPHONE	1 515.62	1 227.74	287.88	23.45
627800 FRAIS BANCAIRES	200.76	254.83	-54.07	-21.18
628100 FRAIS DIVERS	778.50	775.40	3.10	0.52
Aides financières	453 549.95	971 404.54	-517 854.59	-53.31
657002 INFORMATION - D45 D60 D97 D99	107 457.59	150 931.32	-43 473.73	-28.80
657004 INCLUSION ET SOLIDARITE - D42 D92 D95 D65	4 717.68	203 034.25	-198 316.57	-97.68
657005 APPROCHE COMPLEMENTAIRE - D32 D33 D43 D93 D94 D100	185 715.96	217 823.22	-32 107.26	-14.74
657006 RECHERCHE - D98 D87	155 658.72	399 615.75	-243 957.03	-61.05
Impôts, taxes et versements assimilés	11 376.04	8 861.53	2 514.51	28.37
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 239.00	5 246.00	3 993.00	76.12
633200 TAXE D'APPRENTISSAGE	549.00	2 309.89	-1 760.89	-76.23
633300 FORMATION CONTINUE	1 588.04	1 305.64	282.40	21.59
Salaires et traitements	290 057.65	238 419.99	51 637.66	21.66
641100 SALAIRES BRUTS	278 133.26	227 417.16	50 716.10	22.30
641115 PRIMES	8 774.40	5 683.94	3 090.46	54.36
641200 PROVISION CONGES PAYES	2 124.74	281.89	1 842.85	653.55
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 025.25	5 037.00	-4 011.75	-79.65
Charges sociales	106 323.25	93 096.10	13 227.15	14.21
645100 COTISATIONS URSSAF	80 258.24	68 226.84	12 031.40	17.63
645200 COTISATIONS MUTUELLE	251.68	390.06	-138.38	-35.38
645300 COTISATIONS RETRAITE	23 334.18	20 417.34	2 916.84	14.29
645510 COTISATIONS PREVOYANCE	3 568.84	2 609.07	959.77	36.80
645600 MUTUELLE		35.46	-35.46	-100.00
645610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	-823.50	999.83	-1 823.33	-182.40
645830 CHARGES SOCIALES S/ PROVISIONS CP	-266.19	417.50	-683.69	-163.64
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 824.05	1 478.03	346.02	23.41
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 824.05	1 478.03	346.02	23.41
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	1 046 661.00	426 747.00	619 914.00	145.26
689500 DOTATIONS SUR FONDS DEDIES	1 046 661.00	426 747.00	619 914.00	145.26
Autres charges	7 473.01	4 027.36	3 445.65	85.57
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	7 473.01	4 027.36	3 445.65	85.57
TOTAL II	2 091 971.79	1 908 288.00	183 683.79	9.63
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-149 652.86	120 400.18	-270 053.04	-224.30
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	10 946.13	1 591.16	9 354.97	587.99
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 374.57	1 106.36	1 268.21	114.74
768100 INTERETS LIVRET ASSOCIATION	8 571.56	484.80	8 086.76	+1 000.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 585.12		7 585.12	-
786650 REPRISE PROVISION DEPRECIATION VMP	7 585.12		7 585.12	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	18 531.25	1 591.16	16 940.09	1 064.64
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	677.61	7 585.12	-6 907.51	-91.06
686650 DOT. AUX PROV. POUR DEPRECIATION VMP	677.61	7 585.12	-6 907.51	-91.06
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL IV	677.61	7 585.12	-6 907.51	-91.07
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 853.64	-5 993.96	23 847.60	-397.86
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-131 799.22	114 406.22	-246 205.44	-215.20
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		5 988.15	-5 988.15	-100.00
771300 LIBERALITES PERCUES		5 988.15	-5 988.15	-100.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V		5 988.15	-5 988.15	-100.00
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	-100.00
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 960 850.18	2 036 267.49	-75 417.31	-3.70
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 092 649.40	1 915 873.12	176 776.28	9.23
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	-131 799.22	120 394.37	-252 193.59	-209.47

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 255 270 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -131 799 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Faits caractéristiques

Le fonds a poursuivi sur sa vitesse de croisière.

De nombreux dons de valeur importante ont été perçus.

Au niveau du personnel, nous relevons le départ en congés maternité d'une salariée.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Encaissement de dons de 39 202.30 euros et de contributions financières de 48 000 euros rattachés à l'exercice 2023.

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.

- Mobilier 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 5 308.70 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 : 1 029 031.14€

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 2023, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 81 730.04 euros et 817 657.14 euros ainsi qu'un portefeuille de titres financiers de 99 322.39 euros.

Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 10 946.13 euros

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2023.

Cependant, des dons en nature valorisés à 464 520 euros ont été constatés.

Engagements hors bilan

HELEBOR a été informé qu'il était destinataire d'un legs qui devait être perçu en 2024, une fois la liquidation de la succession réalisée.

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 24 649.48 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. Le solde de 200 000 euros a été perçu 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 400 000 euros. Pour l'exercice 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 150 000 euros. Pour les exercices 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. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 106 530 euros.

Effectifs

Helebor emploie 6 salariés à la clôture de l'exercice 2023.

Ressources provenant de l'étranger

ETAT DU CONTRIBUTEUR	MONTANT TOTAL DES RESSOURCES
SUISSE	210.00€
TOTAL	210.00€

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que l'association doit établir en application de l'article 434-4 est mise à la disposition du public :

- au siège de l'association , situé 10 rue Pergolese, 75116 Paris.

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	10 676		1 850
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	10 676		1 850
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		
TOTAL	12 000		
TOTAL GÉNÉRAL	22 676		1 850

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			12 526	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			12 526	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 000	
TOTAL			12 000	
TOTAL GÉNÉRAL			24 526	

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	8 650	1 824		10 474
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	8 650	1 824		10 474
TOTAL GÉNÉRAL	8 650	1 824		10 474

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	678	7 585	678
TOTAL III	7 585	678	7 585	678
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7 585	678	7 585	678
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>		678	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	153 000	153 000	
Reçues sur legs ou donations	30 638	30 638	
Personnel et comptes rattachés	37	37	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	197	197	
Charges constatées d'avance	4 113	4 113	
TOTAL	199 984	187 984	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	8 684	8 684		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	19 242	19 242		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	23 017	23 017		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 192	11 192		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	62 134	62 134		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 684	10 880
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	37 437	26 905
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	46 121	37 785

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	153 000	311 530
Créances reçues par legs ou donations	30 638	5 988
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	183 638	317 518

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	4 113	1 758
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		4 113	1 758

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	38 167
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	38 167

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	38 167
-----------------------------	---------------

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2023		31/12/2022	
	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	208 926	208 925	301 102	301 102
Legs, donations et assurance-vie	38 167	38 167	5 988	5 988
Mécénats	596 981	596 981	893 690	893 690
Autres produits liés à la générosité du public	18 539	18 539	11 139	11 139
TOTAL I	862 613	862 612	1 211 919	1 211 919
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	490 121		412 333	
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II	490 121		412 333	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	608 116		412 015	
TOTAL (I à V)	1 960 850	862 612	2 036 267	1 211 919
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	623 994	603 829	1 134 545	933 178
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	623 994	603 829	1 134 545	933 178
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	235 284	112 140	207 644	169 668
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	235 284	112 140	207 644	169 668
Frais de fonctionnement III	184 209	146 643	137 874	109 073
Dotations aux provisions et dépréciations IV	2 502		9 063	
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	1 046 660		426 747	
TOTAL (I à VI)	2 092 649	862 612	1 915 873	1 211 919
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-131 799		120 394	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2023		31/12/2022	
	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	464 520		291 970	
Dons en nature				
TOTAL I	464 520		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)	464 520		291 970	
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	464 520		291 970	
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	464 520		291 970	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)	464 520		291 970	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2023	31/12/2022	Ressources par origine	31/12/2023	31/12/2022
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	603 829	933 178	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	208 925	301 102
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie	38 167	5 988
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	596 981	893 691
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	18 539	11 139
TOTAL I	603 829	933 178			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	112 140	169 669			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	112 140	169 669			
Frais de fonctionnement III	146 643	109 073			
TOTAL EMPLOIS	862 612	1 211 920	TOTAL RESSOURCES I	862 612	1 211 920
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	862 612	1 211 920	TOTAL	862 612	1 211 920
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	144 228
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	144 228

Contributions volontaires en nature	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	464 520	291 970	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	464 520	291 970
TOTAL I	464 520	291 970	Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL	464 520	291 970	TOTAL	464 520	291 970

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2023	31/12/2022
Fonds dédiés en début d'exercice	590 487	575 755
(-) Utilisation	608 116	412 015
(+) Report	1 046 661	426 747
Fonds dédiés en fin d'exercice	1 029 032	590 487

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
ESPACE FAMILLE	5 511	343 400	6 645			342 266	
ART THERAPIE	35 544		21 100			14 444	
RESOMP	235 858	166 700	98 758			303 800	
BIOGRAPHIE HOSPITALIERE	13 374	110 846	105 218			19 002	
TOTAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	
TOTAL GÉNÉRAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif
(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
LEG JALADY		13 518	13 518	
LEG GIROUD		24 649	24 649	
TOTAL		38 167	38 167	
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		38 167	38 167	

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
JARDINS THERAPEUTIQUES	27 468	45 000	9 232			63 236	
DECLINAISONS DES GUIDES	52 808		50 931			1 877	
COMMUNICATION SITE INT	2 862	28 350	29 991			1 221	
ECHELLE PATIENTS	1 934		1 934				
TOTAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	
TOTAL GÉNÉRAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
AIRE DE JEUX INCLUSIVE	2 064		1 631			433	
RELAXATION EN USP A BRE	392		392				
APRES MIDI BIEN ETRE NIC	21 568		16 154			5 414	
APPARTEMENTS DE COORE	96 309		24 489			71 820	
TOTAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	
TOTAL GÉNÉRAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
BIEN ETRE HOPITAL BORDE	30 586		14 541			16 045	
VALISATION PROTOCOLE H'	3 032		297			2 735	
DOULEUR ENFANTS NEKER	50 270	298 365	188 337			160 298	
CAMPAGNE PLATEFORME SI	1 491		452			1 039	
TOTAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	
TOTAL GÉNÉRAL	590 487	1 046 661	608 116			1 029 032	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
KIPAL	2 253		1 212			1 041	
ETRE LA	7 163	30 000	32 431			4 732	
BULLES BIEN ETRE		24 000	4 371			19 629	
TOTAL							
TOTAL GÉNÉRAL							

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL				

Variation des fonds reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
LEG JALADY		13 518	13 518	
LEG GIROUD		24 649	24 649	
TOTAL		38 167	38 167	

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					
<i>- dont réserves des activités sociales et médico sociales</i>					
Report à nouveau	175 510		120 394		295 904
<i>- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales</i>					
Excédent ou déficit de l'exercice	120 394				-131 799
<i>- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales</i>					
Situation nette	295 904		120 394		164 105
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	295 904		120 394		164 105

Commentaires : néant