

Anaïg BARZIC
Morgan FITAMANT
Christophe GIOT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN

Frédéric MIKOL
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

FONDS DE DOTATION DU CHRU DE BREST
INNOVEO
2 avenue Maréchal FOCH
29200 BREST

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2018
Exercice du
01/01/2018 au 31/12/2018

OUEST CONSEILS BREST

6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr
S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



COMPTES ANNUELS au 31/12/2018

	Pages
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Evaluation des contributions volontaires	5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
- Annexe	10 à 14
DOSSIER DE GESTION	
- Soldes intermédiaires de gestion	15
- Détail soldes intermédiaires de gestion	16 et 17

DE DOTATION DU CHRU DE BREST

venue Maréchal FOCH

29200 BREST

COMPTES ANNUELS

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	3 312		3 312		3 312		
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	95 300	18 980	76 320	93 000	16 680	17.94	
	Autres immobilisations corporelles	1 541	80	1 461		1 461		
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total I	100 153	19 060	81 093	93 000	11 907	12.80		
Comptes de liaison								
Total II								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	40 452		40 452	20 662	19 790	95.78	
	Autres créances	5 080		5 080	66 000	60 920	92.30	
Valeurs mobilières de placement								
Instrument de trésorerie								
Disponibilités	541 871		541 871	324 778	217 093	66.84		
Charges constatées d'avance (3)	500		500	137	363	265.39		
Total III	587 903		587 903	411 577	176 327	42.84		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	688 056	19 060	668 996	504 577	164 419	32.59		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

		PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
			31/12/2018	12 31/12/2017	12	12	Euros
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		31 208	17 205	14 002	81.38	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		36 502	14 002	50 505	360.69	
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		5 295	31 208	36 502	116.97		
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources		437 652	275 140	162 512	59.07	
Total III		437 652	275 140	162 512	59.07		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 946	86 602	54 657	63.11	
	Dettes fiscales et sociales		10 278	18 948	8 670	45.76	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 312		3 312		
	Autres dettes			7 590	7 590	100.00	
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		191 103	85 089	106 014	124.59	
	Total IV		236 638	198 229	38 410	19.38	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		668 996	504 577	164 419	32.59	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

45 536 113 140

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		16 955		12 495	4 460	35.70
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes		381 997		298 018	83 979	28.18
Cotisations						
Autres produits		2			2	
Total I		398 954		310 513	88 441	28.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		81 437		26 219	55 217	210.60
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		19 060			19 060	
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association		106 445		98 213	8 232	8.38
Autres charges (2)		2		0	2	467.50
Total II		206 944		124 433	82 511	66.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		192 010		186 080	5 930	3.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
		192 010		186 080	5 930	3.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		66 000			66 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		66 000			66 000	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		66 000			66 000	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		398 954		310 513	88 441	28.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		272 944		124 433	148 511	119.35
Solde intermédiaire		126 010		186 080	60 070	32.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		107 107		200	106 907	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		269 619		172 277	97 341	56.50
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		36 502		14 002	50 505	360.69

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature			41 304		41 304	
Dons en nature						
TOTAL			41 304		41 304	
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services			41 304		41 304	
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL			41 304		41 304	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 312		3 312	
23210000 IMMO INCORPORELLE EN COURS	3 312		3 312	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	76 320	93 000	16 680-	17.94-
21540000 MATERIELS INDUSTRIELS	95 300	93 000	2 300	2.47
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	18 980-		18 980-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 461		1 461	
21830000 MATERIELS INFORMATIQUES	1 541		1 541	
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	80-		80-	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	81 093	93 000	11 907-	12.80-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	40 452	20 662	19 790	95.78
41100000 CLIENTS	40 452	20 662	19 790	95.78
AUTRES CREANCES	5 080	66 000	60 920-	92.30-
44583000 CREDIT TVA DDE REMBOURSEMENT	5 080		5 080	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		66 000	66 000-	100.00-
DISPONIBILITES	541 871	324 778	217 093	66.84
51120000 CHEQUES A ENCAISSER	85 753	24 955	60 798	243.63
51210000 BANQUE ARKEA	272 857	196 080	76 777	39.16
51220000 BANQUE ARKEA RECHERCHE	183 261	103 743	79 518	76.65
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	500	137	363	265.39
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	500	137	363	265.39
TOTAL ACTIF CIRCULANT	587 903	411 577	176 327	42.84
TOTAL GENERAL	668 996	504 577	164 419	32.59

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	31 208		17 205	
11000000 REPORT A NOUVEAU	31 208		17 205	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	36 502		14 002	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	5 295		31 208	
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	437 652		275 140	
19510000 FONDS DEDIES	363 252		182 140	
19520000 FONDS DEDIES DON EN NATURE	74 400		93 000	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	437 652		275 140	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31 946		86 602	
40100000 FOURNISSEURS	13 158		83 889	
40810000 FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE	18 788		2 713	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	10 278		18 948	
44551000 TVA A PAYER	6 202		15 504	
44572000 TVA COLLECTEE 20%	4 076		3 444	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	3 312			
40840000 FOURNISSEURS IMMO. FNP	3 312			
AUTRES DETTES			7 590	
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR			7 590	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	191 103		85 089	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	191 103		85 089	
TOTAL DETTES	236 638		198 229	
TOTAL GENERAL	668 996		504 577	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES						
70610000 INCITATIONS FINANCIERES	16 955		12 495		4 460	35.70
70611000 INCITATIONS FINANCIERES EXO	16 955		9 945		7 010	70.49
			2 550		2 550	100.00
COLLECTES						
75410000 DONS	381 997		298 018		83 979	28.18
	381 997		298 018		83 979	28.18
AUTRES PRODUITS						
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2				2	
	2				2	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	398 954		310 513		88 441	28.48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES						
60630000 PETITS MATERIELS	81 437		26 219		55 217	210.60
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	708		297		411	138.42
61320000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	139		38		101	264.56
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	350		700		350	50.00
61610000 ASSURANCE MAIF	353		5 344		4 990	93.39
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	137		94		43	46.12
62220000 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRE	45 575				45 575	
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	61		100		39	39.38
62262000 HONORAIRES CAC	11 688		11 688			
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	5 236		2 000		3 236	161.79
62264000 HONORAIRES DIVERS	4 440		300		4 140	NS
62310000 FRAIS DE PUBLICITES	733				733	
62320000 CADEAUX CLIENTS	3 853		4 920		1 067	21.70
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 978				2 978	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 573				2 573	
62500000 MISSIONS/DEPLACEMENTS	474				474	
62710000 FRAIS BANCAIRES	429				429	
62800000 COTISATIONS DIVERSES	961		739		223	30.13
	750				750	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS						
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	19 060				19 060	
	19 060				19 060	
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION						
65710000 SUBVENTIONS ACCORDEES	106 445		98 213		8 232	8.38
	106 445		98 213		8 232	8.38
AUTRES CHARGES						
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	2		0		2	467.50
	2		0		2	467.50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	206 944		124 433		82 511	66.31
RESULTAT D'EXPLOITATION	192 010		186 080		5 930	3.19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	192 010		186 080		5 930	3.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION						
67210000 CH.EXCEPTIONNELLES EXO ANTE.	66 000				66 000	
	66 000				66 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 000				66 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 000				66 000	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
TOTAL PRODUITS	398 954		310 513		88 441	28.48
TOTAL DES CHARGES	272 944		124 433		148 511	119.35
SOLDE INTERMEDIAIRE	126 010		186 080		60 070	32.28
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	107 107		200		106 907	NS
78950000 REPRISE FONDS DEDIES	47 047		200		46 847	NS
78951000 REP.FONDS DEDIES NON RECUS	60 060				60 060	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	269 619		172 277		97 341	56.50
68950000 ENGAMT. A REAL.S/DONS AFFECTES	269 619		172 277		97 341	56.50
EXCEDENTS OU DEFICITS	36 502		14 002		50 505	360.69

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 668 996.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 398 953.79 Euros et dégageant un déficit de 36 502.45- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 000		2 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541
TOTAL	93 000		3 841
TOTAL GENERAL	93 000		7 153

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 312	3 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			95 300	95 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541	1 541
TOTAL			96 841	96 841
TOTAL GENERAL			100 153	100 153

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 980		18 980
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		80		80
TOTAL		19 060		19 060
TOTAL GENERAL		19 060		19 060

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	18 980				
Matériel de bureau informatique mobilier	80				
TOTAL	19 060				
TOTAL GENERAL	19 060				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	40 452	40 452	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 080	5 080	
Charges constatées d'avance	500	500	
TOTAL	46 032	46 032	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	31 946	31 946		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 278	10 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 312	3 312		
Produits constatés d'avance	191 103	191 103		
TOTAL	236 638	236 638		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
ECOGRAPHE URGEN CARHAIX		13 650			13 650
ANESTHESIE REANIMATION		387	170	1 885	2 102
CREATION BIOBANQUE		1 485	250	2 777	4 012
CANCEROLOGIE		13 481	613	6 815	19 683
CARDIOLOGIE		3 768	61	674	4 381
CHIMIOETHERAPIE		27 300	27 300		
DYNAHIP		43	13 081	13 920	882
EQUIN DYNAMIQUE		1 178	15 014	15 160	1 324
FONDS DOTATION SENS GENE		115 106	93 647	143 537	164 996
IBAIIP		1 385	125	1 390	2 650
INNOVATION ACCUEIL		1 065	1 065		
MARCHE DMD		2 297	35 023	35 250	2 524
ORL-OPH		915	52	581	1 444
PREVENTION FAUSSE COUCHE		82	96	150	136
CANCEROLOGIE OESGASTRIQU			18	205	187
CANCER PANCREAS			134	1 485	1 351
CARECO				5	5
CENTRE MALADIE NEURO MUS			35	385	350
EVADONS NOUS			450	5 000	4 550
HEMATOLOGIE			164	1 825	1 661
HEPATO GASTRO UF1046			23	250	227
HYPERION			2 913	32 368	29 455
MEDECINE INTERNE			22	245	223
MICROBIOTE			54	600	546
MUTA'JEUNE			450	5 000	4 550
NEUROLOGIE			56	618	562
NOVADAQ			3 420	38 003	34 583
ONCOLOGIE			5 651	62 792	57 141
REANIMATION CHIRURGICALE			9	100	91
REANIMATION MEDICALE			95	1 060	965
RHUMATOLOGIE			7	80	73
SERVICE NEPHROLOGIE			106	1 180	1 074
SPECTROSCOPE INFRA ROUGE			450	5 000	4 550

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SSR POLYVALENT			38	420	382
TAMSO			246	2 737	2 491
TRANSPLANTATION			45	500	455
TOTAL		182 142	200 883	381 997	363 256

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 788
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 312
Total	22 100

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		500
Total		500
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		191 103
Total		191 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Le Fonds de dotation du CHRU de Brest a reçu au titre des contributions en natures, les dons suivants :

- > WEST WEB VALLEY : 8 278€.
- > LE REPROGRAPHE : 3 140.40€.
- > PHILEAS : 15 000€.
- > LE TELEGRAMME : 11 992€.
- > Mme BONDER : 2 893.94€.

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

S DE DOTATION DU CHRU DE BREST

avenue Maréchal FOCH

29200 BREST

DOSSIER DE GESTION

OUEST CONSEILS BREST

6 RUE JACQUES DAGUERRE

CS 50127

29803 BREST CEDEX 9

02 98 44 25 32

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
+ Production vendue	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
MARGE BRUTE GLOBALE	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
- Autres achats + charges externes	35 862	211.51	26 219	209.84	9 642	36.78
VALEUR AJOUTEE	18 907	111.51	13 724	109.84	5 182	37.76
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel et Intérim	45 575	268.80			45 575	
- Charges sociales du personnel						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	64 481	380.31	13 724	109.84	50 757	369.83
+ Autres produits de gestion courante	381 999	NS	298 018	NS	83 981	28.18
- Autres charges de gestion courante	106 447	627.82	98 213	786.03	8 234	8.38
+ Reprises amortissements provisions						
- Dotations aux amortissements	19 060	112.41			19 060	
- Dotations aux provisions						
RESULTAT D'EXPLOITATION	192 010	NS	186 080	NS	5 930	3.19
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
RESULTAT COURANT	192 010	NS	186 080	NS	5 930	3.19
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	66 000	389.26			66 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 000	389.26			66 000	
- Impôt sur les bénéfices	162 512	958.48	172 077	NS	9 565	5.56
- Participation des salariés						
RESULTAT NET	36 502	215.29	14 002	112.06	50 505	360.69

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
		% CA		% CA		
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
PRODUCTION VENDUE	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
70610000 INCITATIONS FINANCIERES	16 955	100.00	9 945	79.59	7 010	70.49
70611000 INCITATIONS FINANCIERES EXO			2 550	20.41	2 550	100.00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
MARGE BRUTE GLOBALE	16 955	100.00	12 495	100.00	4 460	35.70
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	35 862	211.51	26 219	209.84	9 642	36.78
60630000 PETITS MATERIELS	708	4.18	297	2.38	411	138.42
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	139	0.82	38	0.30	101	264.56
61320000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	350	2.06	700	5.60	350	50.00
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	353	2.08	5 344	42.77	4 990	93.39
61610000 ASSURANCE MAIF	137	0.81	94	0.75	43	46.12
62220000 REMUNERATIONS INTERMEDIAIRE	61	0.36	100	0.80	39	39.38
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	11 688	68.93	11 688	93.54		
62262000 HONORAIRES CAC	5 236	30.88	2 000	16.01	3 236	161.79
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES	4 440	26.19	300	2.40	4 140	NS
62264000 HONORAIRES DIVERS	733	4.32			733	
62310000 FRAIS DE PUBLICITES	3 853	22.72	4 920	39.38	1 067	21.70
62320000 CADEAUX CLIENTS	2 978	17.57			2 978	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	2 573	15.17			2 573	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	474	2.80			474	
62500000 MISSIONS/DEPLACEMENTS	429	2.53			429	
62710000 FRAIS BANCAIRES	961	5.67	739	5.91	223	30.13
62800000 COTISATIONS DIVERSES	750	4.42			750	
VALEUR AJOUTEE	18 907	111.51	13 724	109.84	5 182	37.76
SALAIRES DU PERSONNEL ET INTERIM	45 575	268.80			45 575	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	45 575	268.80			45 575	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	64 481	380.31	13 724	109.84	50 757	369.83
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	381 999	NS	298 018	NS	83 981	28.18
75410000 DONS	381 997	NS	298 018	NS	83 979	28.18
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	2	0.01			2	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	106 447	627.82	98 213	786.03	8 234	8.38
65710000 SUBVENTIONS ACCORDEES	106 445	627.80	98 213	786.02	8 232	8.38
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	2	0.01	0	0.00	2	467.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	19 060	112.41			19 060	
68112000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	19 060	112.41			19 060	
RESULTAT D'EXPLOITATION	192 010	NS	186 080	NS	5 930	3.19

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESULTAT COURANT	192 010	NS	186 080	NS	5 930	3.19
CHARGES EXCEPTIONNELLES	66 000	389.26			66 000	
67210000 CH.EXCEPTIONNELLES EXO ANTE.	66 000	389.26			66 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	66 000	389.26			66 000	
IMPOT SUR LES BENEFICES	162 512	958.48	172 077	NS	9 565	5.56
68950000 ENGAMT. A REAL.S/DONS AFFECTES	269 619	NS	172 277	NS	97 341	56.50
78950000 REPRISE FONDS DEDIES	47 047	277.48	200	1.60	46 847	NS
78951000 REP.FONDS DEDIES NON RECUS	60 060	354.23			60 060	
RESULTAT NET	36 502	215.29	14 002	112.06	50 505	360.69

FONDS DE DOTATION INNOVEO

Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Au conseil d'administration du fonds de dotation INNOVEO,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation INNOVEO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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 son 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 ;

**FONDS DE DOTATION
INNOVEO**

*Exercice clos le
31 décembre 2018*

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Brest, le 3 avril 2019

Le commissaire aux comptes

STERENN :

Pascale CHARLIER,
Associée



BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, Brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles	3 312		3 312		3 312	
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	95 300	18 980	76 320	93 000	16 680	17.94
Autres immobilisations corporelles	1 541	80	1 461		1 461	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total I	100 153	19 060	81 093	93 000	11 907	12.80
Comptes de liaison						
Total II						
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	40 452		40 452	20 662	19 790	95.78
Autres créances	5 080		5 080	66 000	60 920	92.30
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	541 871		541 871	324 778	217 093	66.84
Charges constatées d'avance (3)	500		500	137	363	265.39
Total III	587 903		587 903	411 577	176 327	42.84
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	688 056	19 060	668 996	504 577	164 419	32.59

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		31 208		17 205	14 002	81.38
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		36 502		14 002	50 505	360.69
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I		5 295		31 208	36 502	116.97	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources		437 652		275 140	162 512	59.07
Total III		437 652		275 140	162 512	59.07	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 946		86 602	54 657	63.11
	Dettes fiscales et sociales		10 278		18 948	8 670	45.76
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 312			3 312	
	Autres dettes				7 590	7 590	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		191 103		85 089	106 014
Total IV			236 638		198 229	38 410	19.38
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		668 996		504 577	164 419	32.59	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

45 536

113 140

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	16 955		12 495		4 460	35.70
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	381 997		298 018		83 979	28.18
Collectes						
Cotisations	2				2	
Autres produits						
Total I	398 954		310 513		88 441	28.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	81 437		26 219		55 217	210.60
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions	19 060				19 060	
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	106 445		98 213		8 232	8.38
Autres charges (2)	2		0		2	467.50
Total II	206 944		124 433		82 511	66.31
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	192 010		186 080		5 930	3.19
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
		192 010		186 080	5 930	3.19
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		66 000			66 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		66 000			66 000	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		66 000			66 000	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		398 954		310 513	88 441	28.48
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		272 944		124 433	148 511	119.35
Solde intermédiaire		126 010		186 080	60 070	32.28
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		107 107		200	106 907	NS
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		269 619		172 277	97 341	56.50
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		36 502		14 002	50 505	360.69

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 668 996.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 398 953.79 Euros et dégageant un déficit de 36 502.45- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	93 000		2 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541
TOTAL	93 000		3 841
TOTAL GENERAL	93 000		7 153

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			3 312	3 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			95 300	95 300
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541	1 541
TOTAL			96 841	96 841
TOTAL GENERAL			100 153	100 153

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		18 980		18 980
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		80		80
TOTAL		19 060		19 060
TOTAL GENERAL		19 060		19 060

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	18 980				
Matériel de bureau informatique mobilier	80				
TOTAL	19 060				
TOTAL GENERAL	19 060				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	40 452	40 452	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 080	5 080	
Charges constatées d'avance	500	500	
TOTAL	46 032	46 032	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	31 946	31 946		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 278	10 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 312	3 312		
Produits constatés d'avance	191 103	191 103		
TOTAL	236 638	236 638		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
ECOGRAPHE URGEN CARHAIX		13 650			13 650
ANESTHESIE REANIMATION		387	170	1 885	2 102
CREATION BIOBANQUE		1 485	250	2 777	4 012
CANCEROLOGIE		13 481	613	6 815	19 683
CARDIOLOGIE		3 768	61	674	4 381
CHIMIOThERAPIE		27 300	27 300		
DYNAHIP		43	13 081	13 920	882
EQUIN DYNAMIQUE		1 178	15 014	15 160	1 324
FONDS DOTATION SENS GENE		115 106	93 647	143 537	164 996
IBAIP		1 385	125	1 390	2 650
INNOVATION ACCUEIL		1 065	1 065		
MARCHE DMD		2 297	35 023	35 250	2 524
ORL-OPH		915	52	581	1 444
PREVENTION FAUSSE COUCHE		82	96	150	136
CANCEROLOGIE OESGASTRIQU			18	205	187
CANCER PANCREAS			134	1 485	1 351
CARECO				5	5
CENTRE MALADIE NEURO MUS			35	385	350
EVADONS NOUS			450	5 000	4 550
HEMATOLOGIE			164	1 825	1 661
HEPATO GASTRO UF1046			23	250	227
HYPERION			2 913	32 368	29 455
MEDECINE INTERNE			22	245	223
MICROBIOTE			54	600	546
MUTA'JEUNE			450	5 000	4 550
NEUROLOGIE			56	618	562
NOVADAQ			3 420	38 003	34 583
ONCOLOGIE			5 651	62 792	57 141
REANIMATION CHIRURGICALE			9	100	91
REANIMATION MEDICALE			95	1 060	965
RHUMATOLOGIE			7	80	73
SERVICE NEPHROLOGIE			106	1 180	1 074
SPECTROSCOPE INFRA ROUGE			450	5 000	4 550

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

SSR POLYVALENT			38	420	382
TAMSO			246	2 737	2 491
TRANSPLANTATION			45	500	455
TOTAL	182 142	200 883	381 997	363 256	

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 788
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 312
Total	22 100

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		500
Total		500
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		191 103
Total		191 103

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Le Fonds de dotation du CHRU de Brest a reçu au titre des contributions en natures, les dons suivants :

- > WEST WEB VALLEY : 8 278€.
- > LE REPROGRAPHE : 3 140.40€.
- > PHILEAS : 15 000€.
- > LE TELEGRAMME : 11 992€.
- > Mme BONDER : 2 893.94€.

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.