MAZARS

Fonds pour la Fondation des Soins Palliatifs

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Fonds pour la Fondation des Soins Palliatifs

Siège social : 7 rue Leo Delibes 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre2017

Fonds Soins Palliatifs

Comptes Annuels
Exercice clos le
31/12/2017

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de Dotation pour les Soins Palliatifs relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 1er janvier 2017 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.

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 de gestion et des autres documents adressés aux membres du Conseil d'Administration

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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres du conseil d'administration 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 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.

Fait à Paris La Défense, le 9 mars 2018

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

CYRILLE BROUARD

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	4 478	2 266	2 212	2 847
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	15 027		15 027	7 557
TOTAL (I)	**19 505**	**2 266**	**17 239**	**10 404**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	385		385	
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	805		805	8 120
Valeurs mobilières de placement	555 030		555 030	390 271
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	13 804		13 804	2 257
Charges constatées d'avance (2)	6 086		6 086	700
TOTAL (III)	**576 110**		**576 110**	**401 348**
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**595 614**	**2 266**	**593 348**	**411 752**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	52 716	49 650
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	73 714	3 066
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 commodat		
TOTAL (I)	**126 430**	**52 716**
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	401 719	304 433
TOTAL (III)	**401 719**	**304 433**
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 895	11 835
Dettes fiscales et sociales	43 288	42 768
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**65 199**	**54 603**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**593 348**	**411 752**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2017 au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
Produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Dons		
Cotisations		
Legs et Donations		
Produits liés à des financements réglementaires		
Autres produits	781 391	585 684
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges	100	131
TOTAL (I)(1)	**781 491**	**585 815**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock matières premières et autres appro.		
Autres achats et charges externes (2)	181 993	121 213
Impôts, taxes et versements assimilés	845	754
Salaires et traitements	155 737	141 912
Charges sociales	58 621	55 716
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 335	660
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	214 498	268 568
TOTAL (II)(3)	**613 029**	**588 823**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**168 461**	**(3 008)**
Excédent ou déficit transféré (III)		
Déficit ou excédent transféré (IV)		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (4)		
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	2 540	1 665
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**2 540**	**1 665**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**2 539**	**1 665**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**171 000**	**(1 343)**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôts sur les bénéfices (IX)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	297 663	215 557
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	394 949	211 148
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**1 081 693**	**803 037**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**1 007 979**	**799 971**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**73 714**	**3 066**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Bénévolat	12 333	12 333
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	**12 333**	**12 333**

CHARGES	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	12 333	12 333
TOTAL	**12 333**	**12 333**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevance sur crédit_bail mobilier		
(2) Dont redevance sur crédit_bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des organismes liés		
(5) Dont intêrets concernant des organismes liés		

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 593 348 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 73 714 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

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

- 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.

CREANCES ET DETTES

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

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 2017, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 78 627,65 euros et 476 401,89 euros. Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 2 539,84 euros.

FONDS RECUS

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	3 778		700
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	3 778		700
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	7 557		7 470
TOTAL	7 557		7 470
TOTAL GENERAL	11 335		8 170

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			4 478	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 478	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 027	
TOTAL			15 027	
TOTAL GENERAL			19 505	

Etat des amortissements

Cadre A

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établ. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	931	1 335		2 266
Emballages récup. et divers				
	931	**1 335**		**2 266**
TOTAL GENERAL	**931**	**1 335**		**2 266**

Cadre B

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établ. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

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

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15 027		15 027
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	805	805	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	6 086	6 086	
TOTAL	**21 918**	**6 891**	**15 027**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaire

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 895	21 895		
Personnel et comptes rattachés	15 382	15 382		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 296	25 296		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 609	2 609		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	16	16		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**65 199**	**65 199**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 120.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**8 120.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		**8 120.00**
46870000 Divers pdts a recevoir		8 120.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**8 120.00**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**14 986.06**	**8 642.22**
Dettes fiscales et sociales	**23 416.86**	**22 453.27**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**38 402.92**	**31 095.49**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**14 986.06**	**8 642.22**
40810000 Frs factures non parvenues	14 986.06	8 642.22
Dettes fiscales et sociales	**23 416.86**	**22 453.27**
42820000 Dettes prov./Congés Payés	7 582.42	5 504.00
42860000 Pers.autr.Charges à payer	7 800.00	8 735.00
43820000 Ch. sociales s/cp	4 125.03	2 202.00
43860000 Org.soc.autr.charg à payer	1 300.00	3 494.00
44860000 Etat charges à payer	2 609.41	2 518.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**38 402.92**	**31 095.49**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2017	Exercice clos le 31/12/2016
Charges d'exploitation	6 086	700
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 086	700

Ventilation des ressources d'exploitation

Nature	Montant
Dons fléchés Entreprises	519 714
Dons libres Particuliers	85 884
Dons libres Entreprises	175 786
Produits divers	106
Produits financiers	2 540
Total	**784 030**

Le montant des recettes d'origine française s'élève à 784 030 euros.

Impôts et engagements

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.

Engagements financiers

Le fonds a reçu de la part des donateurs des engagements de versements destinés à financer des projets pour les années 2018 et suivantes pour un montant de 214 375 euros.

Parallèlement, le fonds a, dans le cadre de ses missions, pris des engagements de versements aux projets pour les années 2018 et suivantes, pour un montant de 269 410 euros inscrits en fonds dédiés.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début d'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Réserves indisponibles					
- Réserves statutaires ou contractuelles					
- Réserves réglementées					
- Autres réserves					
Report à nouveau	49 650	3 066			52 716
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	3 066	(3 066)	73 714		73 714
Autres fonds associatifs					
Fonds Propres					
- 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	**52 716**		**73 714**		**126 430**

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels					
CNDR/ Thèse de Maud Fontaine	2 092	2 092			2 092
CNDR/ Plateforme Soins Palliatifs et ate				8 940	8 940
Et les Mistrals gagnants	28 340	28 340	15 848		12 492
Art Therapie Bligny	15 774	15 774	15 774	13 963	13 963
Réseau Santé Arpège	46 166	46 166	46 166	57 103	57 103
Clown Graulhet	4 035	4 035	4 035	2 362	2 362
Bibliothèque hospitalière à l'USP	18 987	18 987	18 987	48 231	48 231
ANM	10 287	10 287	3 871		6 416
Legs et donations					
Total					
Total	**304 433**	**304 433**	**297 663**	**394 949**	**401 719**

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels					
Maison de santé Marie-Galène	257	257	195	35 000	35 062
Séances massage à Poissy	57 500	57 500	16 800	25 000	65 700
DVD Palliatif Aquitaine	10 052	10 052	7 172		2 880
Déclinaison des guides régionaux	91 127	91 127	82 996	90 458	98 589
Site Internet	19 816	19 816	19 816	2 364	2 364
Réflexologie plantaire au service des sc			4 919	14 243	9 324
Echelle patients			38 150	42 285	4 135
Calendrier de Noël			22 934	25 000	2 066
Total	**304 433**	**304 433**	**297 663**	**394 949**	**401 719**
Legs et donations					
Total					
Total	**304 433**	**304 433**	**297 663**	**394 949**	**401 719**

Commentaire

Tableaux de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Total					

II - RESSOURCES PROVENANT DE L'APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
Dons manuels					
Etude d'identification de critères de la pr				30 000	30 000
Total	304 433	304 433	297 663	394 949	401 719
Legs et donations					
Total					
Total	304 433	304 433	297 663	394 949	401 719

Commentaire

Compte d'Emploi des Ressources

Le Compte d'Emploi des Ressources est présenté selon les mêmes principes que pour l'exercice précédent. Il a été établi en conformité avec le règlement CRC 2008-12. Il appelle les précisions suivantes :

Définition des missions sociales

Les missions sociales sont définies par les articles des statuts consacrés à l'objet et aux moyens d'action du fonds et notamment :

- soutenir et conduire toute activité d'intérêt général et d'assistance à caractère social et scientifique visant à valoriser, promouvoir et accompagner le développement et la diffusion des soins palliatifs auprès des soignants, des personnes professionnelles ou non professionnelles engagées au service des malades, de leurs familles et de leurs proches, ainsi qu'auprès du grand public ;

- faire progresser la connaissance sur les soins palliatifs et apporter des réponses d'avenir ;

- soutenir les projets, notamment à caractère scientifique, qui correspondent le mieux à la vacation du fonds;

- financer ou organiser des colloques, congrès, séminaires, formations en rapport avec l'objet;

- éditer des ouvrages et documents d'information.

Répartition des charges entre les trois grandes catégories de dépenses

Les dépenses ont été affectées soit directement, soit en fonction de la répartition des temps précisée par la Directrice Générale et le Trésorier en 2017.

Ces calculs aboutissent à la répartition totale suivante :

- 74 % aux missions sociales

- 14 % à la recherche de ressources

- 12 % au fonctionnement du Fonds.

Règles d'affectation des différentes ressources aux financements des charges

La majorité des financements et engagements reçus au cours de l'exercice 2017, soit 695 500 euros provient de personnes morales.

Les dons des particuliers, 85 884 euros, ont été considérés comme provenant tous de la générosité du public. Ces derniers ont prioritairement été affectés au financement des missions sociales et le solde, à celui des dépenses récurrentes de fonctionnement.

Compte d'emploi des ressources

Valorisation du bénévolat

Il a été réparti entre les deux grandes catégories de dépenses, en fonction de la répartition du temps de travail indiquée au titre de 2017 par le Directeur général et les personnes concernées : 80% pour la recherche de fonds et 20% pour les missions sociales.

Contributions volontaires en nature

Le fonds bénéficie de la contribution de bénévoles pour 399 heures sur l'exercice 2017 valorisées à 12 333 euros au taux de 22 euros, majoré de 40% de charges sociales.

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants Perçus	Solde dû
TOTAL		

COMMENTAIRES

Les membres du conseil d'administration n'ont perçus aucune rémunération au titre de l'exercice.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**3**	

FONDS DE DOTATION POUR LES SOINS PALLIATIFS — **Exercice clos le : 31/12/2017**

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EMPLOIS	Emplois de 2017 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2017 (*)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2017 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2017
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1. MISSIONS SOCIALES	**454 368,00**	**85 884,00**	**1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**85 884,00**	**85 884,00**
1.1 Réalisées en France			1.1 Dons et legs collectés		
Mission sociale		85 884,00	Dons manuels non affectés	85 884,00	85 884,00
			Dons manuels affectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France			Legs et autres libéralités non affectés		
			Legs et autres libéralités affectés		
1.2 Réalisées à l'étranger					
Actions réalisées directement					
Versements à d'autres organismes agissant en France			1.2. Autres produits liées à l'appel à la générosité du public		
2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS	**83 988,00**				
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés					
2.3. Frais liés à la recherche de subventions et autres concours publics			**2. AUTRES FONDS PRIVES**	695 500,00	
			3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	**74** 674,00		**4. AUTRES PRODUITS**	2 646,00	
		85 884,00			
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	**613** 030,00		I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	**784 030,00**	
II DOTATIONS AUX PROVISIONS			II REPRISES DE PROVISIONS		
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**394** 949,00		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	297 663,00	
			IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableaux des fonds dédiés)		**0,00**
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	73 714,00		V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V TOTAL GENERAL	**1 081 693,00**		**VI TOTAL GENERAL**	**1 081 693,00**	**85 884,00**
V Part des acquisitions d'immobilisations brute de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la premère application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**85 884,00**	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**85 884,00**
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		**0,00**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	2 467,00		Bénévolat	12 333,00	
Frais de recherche de fonds	9 866,00				
Frais de fonctionnement et autres charges			Prestations en nature		
			Dons en nature		
Total			Total	12 333,00	