MAZARS

Fonds pour la Fondation des Soins Palliatifs

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2018

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 décembre2018

Fonds Soins Palliatifs

Comptes Annuels
Exercice clos le
31/12/2018

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 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 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 à l'associé unique

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 19 mars 2019

Le Commissaire aux comptes

MAZARS

JEROME EUSTACHE

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2018			Au 31/12/2017
	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	6 076	3 505	2 570	2 212
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	15 027
TOTAL (I)	**21 103**	**3 505**	**17 597**	**17 239**
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
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres				805
Valeurs mobilières de placement	570 198	6 204	563 994	555 030
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	69 128		69 128	13 804
Charges constatées d'avance (2)				6 086
TOTAL (III)	**639 326**	**6 204**	**633 122**	**576 110**
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)	**660 428**	**9 709**	**650 719**	**593 348**

(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

Legs net à réaliser : Autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2018 Net	Au 31/12/2017 Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	126 430	52 716
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	31 642	73 714
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)	**158 073**	**126 430**
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	422 950	401 719
TOTAL (III)	**422 950**	**401 719**
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	29 021	21 895
Dettes fiscales et sociales	40 675	43 288
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		16
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**69 696**	**65 199**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**650 719**	**593 348**
(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 01/01/2018 au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
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	1 000 834	781 391
Reprises sur amortis., dépréciations, prov., transferts de charges		100
TOTAL (I)(1)	**1 000 834**	**781 491**
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)	220 429	181 993
Impôts, taxes et versements assimilés	1 198	845
Salaires et traitements	180 355	155 737
Charges sociales	70 658	58 621
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 239	1 335
Dotations aux dépréciations des immobilisations		
Dotations aux dépréciations des l'actifs circulants		
Dotations aux provisions		
Autres charges	470 280	214 498
TOTAL (II)(3)	**944 159**	**613 029**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**56 675**	**168 461**
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)	2 402	2 540
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL (V)	**2 402**	**2 540**
Charges financières		
Dotation financières aux amortissements et dépréciations	6 204	
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		
TOTAL (VI)	**6 204**	
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-3 802**	**2 539**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**52 873**	**171 000**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
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)		
Participations des salariés (XII)		
SOLDE INTERMEDIAIRE		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs(X)	277 240	297 663
Engagements à réaliser sur ressources affectées(XI)	298 471	394 949
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	**1 280 477**	**1 081 693**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI + XII)	**1 248 834**	**1 007 979**
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	**31 642**	**73 714**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Bénévolat	10 651	12 333
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	**10 651**	**12 333**

CHARGES	Du 01/01/2018 Au 31/12/2018	Du 01/01/2017 Au 31/12/2017
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	10 651	12 333
TOTAL	**10 651**	**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 intérets concernant des organismes liés		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 650 719 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 31 642 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Le fonds pour la fondation pour les soins palliatifs est un incubateur de projets au service des acteurs de soins palliatifs, des personnes gravement malades et de leurs proches. Ses domaines d'intervention couvrent à la fois les approches non médicamenteuses, la recherche, l'information et les autres projets à dimension sociale. Elle intervient en accompagnement ou en financement de projets liés aux sons palliatifs.

Faits marquants :

Le fonds bénéficie, pour la première fois en 2018, au travers du fonds commun de placement ETHICARE géré par la banque MEESCHAERTS, du reversement d'une partie des frais de gestion collectés par la banque auprès des investisseurs. Le montant des dons reçus à ce titre s'est élevé à 15 148 € comptabilisé en dons entreprises libres.

1.

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

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 2018, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 79 216,11 euros et 390 981,68 euros.
Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 2 543,11 euros.
En 2018, le fonds de dotation a ouvert un contrat de capitalisation pour un montant de 100 000 euros.

FONDS RECUS

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

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes les honoraires sont de 4 656 euros.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
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	4 478		1 598
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 478		1 598
Immobilisations financières			
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		1 598

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou eval. 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			6 076	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			6 076	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			15 027	
TOTAL			15 027	
TOTAL GENERAL			21 103	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. 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	2 266	1 239		3 505
Emballages récup. et divers				
	2 266	**1 239**		**3 505**
TOTAL GENERAL	**2 266**	**1 239**		**3 505**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. a 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'étab. 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		

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			
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			
TOTAL	**15 027**		**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 étabts 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	29 021	29 021		
Personnel et comptes rattachés	16 177	16 177		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 769	21 769		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 729	2 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**69 696**	**69 696**		

(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

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 128.86	14 986.06
Dettes fiscales et sociales	26 671.33	23 416.86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 800.19	38 402.92

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 128.86**	**14 986.06**
40810000 Frs factures non parvenues	5 128.86	14 986.06
Dettes fiscales et sociales	**26 671.33**	**23 416.86**
42820000 Dettes prov./Congés Payés	10 176.92	7 582.42
42860000 Pers.autr.Charges à payer	6 000.00	7 800.00
43820000 Ch. sociales s/cp	5 365.60	4 125.03
43860000 Org.soc.autr.charg à payer	2 400.00	1 300.00
44860000 Etat charges à payer	2 728.81	2 609.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 800.19	38 402.92

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/12/2018	Exercice clos le 31/12/2017
Charges d'exploitation		6 086
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		6 086

Ventilation des ressources d'exploitation

Nature	Montant
Dons entreprises fléchés	792 089
Dons particuliers libres	62 331
Dons entreprises libres	146 400
Total	**1 000 820**

Commentaire

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 2019 et suivantes pour un montant de 155 725 euros.

Parallèlement, le fonds a, dans le cadre de ses missions, pris des engagements de versements aux projets pour les années 2019 et suivantes, pour un montant de 422 950 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	52 716	73 714			126 430
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	73 714	-73 714	31 642		31 642
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	**126 430**		**31 642**		**158 073**

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 LA GENEROSITE DU PUBLIC	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					
Aire de jeux inclusive				12 611	12 611
ANM	6 416	6 416	6 416		
Art Thérapie	13 963	13 963	13 963	4 424	4 424
Bibliothèque hospitalière	48 231	48 231	32 108	58 501	74 624
Calendrier de Noël	2 066	2 066	2 066	1 648	1 648
Clowns Graulhet	2 362	2 362	2 362	2 794	2 794
CNDR Plateforme soins palliatifs	8 940	8 940	8 940		
CNDR Thèse	2 092	2 092	2 092		
Legs et donations					
Total					
Total	401 719	401 719	277 240	298 471	422 950

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 LA GENEROSITE DU PUBLIC	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					
Communication site internet	2 364	2 364	2 364	16 500	16 500
Declinaison des guides régionaux	98 589	98 589	43 065	40 941	96 465
DVD Soins Palliatifs Aquitaine	2 880	2 880	2 880		
Echelle Patients	4 135	4 135	2 184		1 951
Etude DESA				4 000	4 000
Etude d'identification	30 000	30 000	30 000	13 153	13 153
Etude SPIPAL				929	929
Instant Gourmand				8 728	8 728
Total	401 719	401 719	277 240	298 471	422 950
Legs et donations					
Total					
Total	401 719	401 719	277 240	298 471	422 950

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 LA GENEROSITE DU PUBLIC	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					
Journée except pour la fratrie				30 000	30 000
Kipal				12 415	12 415
Maison sainte marie Galene	35 062	35 062	35 062	29 110	29 110
Film Mistral Gagnant	12 492	12 492	12 492		
Reflexologie plantaire des soignants	9 324	9 324	9 324	6 513	6 513
Réseau santé Arpège	57 103	57 103	38 303	39 504	58 304
RV à Bordeaux				5 117	5 117
Séances massage Poissy	65 700	65 700	33 619		32 081
Total	**401 719**	**401 719**	**277 240**	**298 471**	**422 950**
Legs et donations					
Total					
Total	**401 719**	**401 719**	**277 240**	**298 471**	**422 950**

Commentaire

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 2018 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 346 heures sur l'exercice 2018 valorisées à 10 651 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	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	

FONDS DE DOTATION POUR LES SOINS PALLIATIFS — Exercice clos le : 31/12/2018

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EMPLOIS	Emplois de 2018 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2018 (*)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2018 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2018
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		
1. MISSIONS SOCIALES	**752 614**	**62 331**	**1. RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**62 331**	62 331
1.1 Réalisées en France			1.1 Dons et legs collectés		
Mission sociale	752 615	62 331	Dons manuels non affectés	62 331	62 331
			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					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	111 205				
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**	938 490	
			3. SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	86 544		**4. AUTRES PRODUITS**	2 416	
		62 331			
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	**950 364**		I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	**1 003 237**	
II DOTATIONS AUX PROVISIONS			II REPRISES DE PROVISIONS		
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	298 471		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	277 240	
			IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf. tableaux des fonds dédiés)		-
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	31 642		V INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V TOTAL GENERAL	**1 280 477**		**VI TOTAL GENERAL**	**1 280 477**	**62 331**
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 première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		**62 331**	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		62 331
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		-
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds					
Frais de fonctionnement et autres charges			Prestations en nature		
			Dons en nature		
Total			Total		