61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

FONDS DE DOTATION POUR LES SOINS PALLIATIFS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mazars
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 Euros - RCS Nanterre 784 824 153

Fonds de dotation Pour les Soins Palliatifs
Siège social : 7 rue Leo Delibes 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Membres

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de Fonds de Dotation pour les Soins Palliatifs, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note *Changement de méthode* de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application de l'ANC 2018-06 (modifié par le règlement ANC 2020-08) et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Note « Compte emploi ressources - compte de résultat par origine et par destination » de l'annexe. Cette note expose les modalités et hypothèses retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER).

  Nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du CROD et du CER font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 modifié par le règlement ANC 2020-08 et ont été correctement appliquées

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du Fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans les 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 était prévu de liquider le Fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Trésorière.

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.

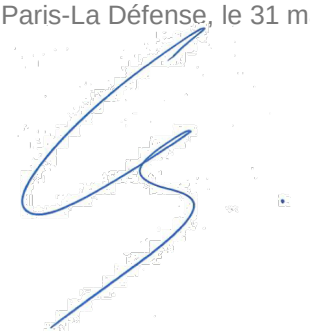
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 des 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 de l'entité 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 des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Mazars

Paris-La Défense, le 31 mars 2021



Jérôme EUSTACHE

Bilan Actif

		Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		6 622	5 597	1 025	1 205
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		15 027		15 027	15 027
	TOTAL I	**21 649**	**5 597**	**16 052**	**16 232**
Comptes de liaison	**II**				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		167		167	3 924
Valeurs mobilières de placement		850 779		850 779	695 979
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		16 993		16 993	10 680
Charges constatées d'avance		2 144		2 144	415
	TOTAL III	**870 083**		**870 083**	**710 998**
Frais d'émission des emprunts	**IV**				
Primes de remboursement des obligations	**V**				
Ecarts de conversion actif	**VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		**891 731**	**5 597**	**886 135**	**727 230**

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau		158 102	158 073
Excédent ou déficit de l'exercice		54 287	29
	Situation nette	**212 389**	**158 102**
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement			
Provisions règlementées			
	TOTAL I	**212 389**	**158 102**
Comptes de liaison	**II**		
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		616 987	510 743
	TOTAL III	**616 987**	**510 743**
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL IV		
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 524	21 505
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		48 234	36 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL V	**56 759**	**58 385**
Ecarts de conversion passif	**VI**		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**886 135**	**727 230**

Compte de résultat

		31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation			
Cotisations			
Ventes de biens et services			
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services			
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels		71 869	47 832
Mécénats		273 056	740 993
Legs, donations et assurances-vie			
Contributions financières		326 800	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés		81 045	329 688
Autres produits		10	7
	TOTAL I	**752 780**	**1 118 521**
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes		128 718	203 580
Aides financières		134 833	233 351
Impôts, taxes et versements assimilés		942	1 158
Salaires et traitements		177 437	195 835
Charges sociales		66 648	72 774
Dotations aux amortissements et dépréciations		726	1 365
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés		190 049	417 481
Autres charges		10	648
	TOTAL II	**699 364**	**1 126 192**
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**53 416**	**-7 672**
Produits financiers			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés		871	1 496
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			6 204
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL III	**871**	**7 700**
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL IV		
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	**871**	**7 700**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	**54 287**	**29**

Compte de résultat (Suite)

		31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	TOTAL V		
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	TOTAL VI		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participations des salariés aux résultats	**VII**		
Impôts sur les bénéfices	**VIII**		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**753 651**	**1 126 221**
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**699 364**	**1 126 192**
	EXCEDENT OU DEFICIT	54 287	29

Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature		319 140	
Bénévolat			
	TOTAL	**319 140**	
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature		319 140	
Personnel bénévole			
	TOTAL	**319 140**	

Règles et méthodes comptables

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 soins palliatifs.

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 886 135 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 54 287 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

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

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

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

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

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

Changement de méthode

La comptabilité des associations est mise à jour pour les exercices comptables ouverts à compter du 1er janvier 2020. C'est le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 de l'Autorité des normes comptables ou ANC qui la modernise.

Faits caractéristiques

Le fonds bénéficie, pour la troisième fois en 2020, 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 27 145 € comptabilisé en dons entreprises libres.

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

Le Fond de dotation constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'association et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 01 juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de la fondation. Les incidences de ces événements liés à une situation existant à la date de clôture de l'exercice, sont prises en considération dans les comptes, selon les modalités définies au paragraphe "faits caractéristiques ".

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 2020, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 80 223.69 euros et 670 555.78 euros.
Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 871.22 euros.

Impôts sur les revenus mobiliers

Les statuts du fonds ne prévoient pas la possibilité de consommer la dotation en capital et le fonds ne dispose pas de dotation. En conséquence, les revenus du patrimoine du fonds ne sont pas assujettis aux impôts sur revenus mobiliers.

Créances

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

Dons reçus

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

Honoraires commissaire aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légale des comptes les honoraires sont de 4 664 euros.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés s’élèvent à la clôture de l’exercice à : 616 987€.

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficie de bénévolat sur l'année 2020.

Le groupe JCDECAUX a offert une campagne d'affichage avec 3546 faces et les impressions des affiches qui se chiffre à 319 140€.

Compte emploi ressources

Il a été établi en conformité avec le règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018. 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 2020.

Ces calculs aboutissent à la répartition totale suivante :

- 65 % aux missions sociales

- 25 % à la recherche de ressources

- 10 % 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 2020, soit 273 056 euros provient de personnes morales.

Les dons des particuliers, 71 869 euros, ont été considérés comme provenant tous de la générosité du public.

Compte de résultat par origine et destination - CROD

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisation sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	71 869	71 869		
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	273 056	179 031		
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	882	882		
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie	326 800			
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public				
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	81 045			
TOTAL	**753 652**	**251 781**	**-**	**-**
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	330 583	163 658		
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	127 148	62 945		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	50 859	25 178		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	726			
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	190 049			
TOTAL	**699 365**	**251 781**	**-**	**-**
EXCEDENT OU DEFICIT	**54 287**	**0**	**-**	**-**

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-I	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature	319 140			
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	**319 140**	**-**	**-**	**-**
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	207 441			
Réalisées à l'entrager				
2 - CONTRIBUTION VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	79 785			
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	31 914			
TOTAL	**319 140**	**-**	**-**	**-**

L'exercice N-1 étant intangible nous avons adapté le format du CER en faisant apparaitre dans les emplois 494 569 € sur la ligne "Actions réalisées par l'organisme" qui étaient positionnés en ligne "Mission sociale" fin 2019. De même 47 832 € ont été positionné dans les ressourses sur la ligne "Dons manuels ", qui étaient indiqués en 2019 sur la ligne "Dons manuels non affectés". Sur la ligne 740 993 € les ressources positionné en "Mécénat" qui étaient indiquées en ligne "Autres fonds privés" fin 2019. Sur la ligne 1 504 € les ressources positionné en "Autres ressources liées à la générosité du public" qui étaient indiquées en ligne "Autres produits" fin 2019.

FONDS DE DOTATION POUR LES SOINS PALLIATIFS — **Exercice clos le : 31/12/2020**

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1		RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	
		Emplois de 2019 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2019 (*)			Ressources collectées sur 2019 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2019
EMPLOIS DE L'EXERCICE				**RESSOURCE DE L'EXERCICE**			
1 - MISSIONS SOCIALES				**1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**			
1.1 Réalisées en France				1.1 Cotisations sans contrepartie			
Actions réalisées par l'organisme	163 658	494 569	47 832	1.2. Dons, legs et mécénats			
Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France				Dons manuels	71 869	47 832	47 832
				Legs, donations et assurances-vie			
1.2 Réalisées à l'étranger				Mécénat	179 030	740 993	
Actions réalisées par l'organisme							
Versements à un organismes centrail ou d'autres organismes agissant à l'étranger				1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	882	1 504	
2. FRAIS DE RECHERCHES DE FONDS							
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	62 945	117 327					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources							
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	25 178	90 611					
TOTAL DES EMPLOIS	**251 781**	**702 507**	**47 832**	**TOTAL RESSOURCES**	**251 781**	**790 329**	**47 832**
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE		417 481		3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		329 688	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		29		DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
TOTAL	**251 781**	**1 120 017**	**47 832**	**TOTAL**	**251 781**	**1 120 017**	**47 832**
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	**136 970**		
				(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	29		29
				(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	546		
				RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	**136 453**		**47 832**

Etat des immobilisations

CADRE A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	6 076		546
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	TOTAL	**6 076**		**546**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		15 027		
	TOTAL	**15 027**		
	TOTAL GENERAL	**21 103**		**546**

CADRE B		Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Révaluation légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
	TOTAL				
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			6 622	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	TOTAL			**6 622**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				15 027	
	TOTAL			**15 027**	
	TOTAL GENERAL			**21 649**	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 871	726		5 597
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**4 871**	**726**		**5 597**
TOTAL GENERAL	**4 871**	**726**		**5 597**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour 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	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							

DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE

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

Etat des créances

CREANCES		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				
Autres immobilisations financières		15 027		15 027
De l'actif circulant				
Clients et usagers douteux ou litigieux				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Reçues sur legs ou donations				
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				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers		167	167	
Charges constatées d'avance		2 144	2 144	
	TOTAL	**17 338**	**2 311**	**15 027**

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		8 524	8 524		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		15 668	15 668		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		29 079	29 079		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		3 487	3 487		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**56 759**	**56 759**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	158 073	29			158 102
Excédent ou déficit de l'exercice	29	-29	54 287		54 287
Situation nette	**158 102**		**54 287**		**212 389**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**158 102**		**54 287**		**212 389**

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Repport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
TOTAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Musicothérapie		31 650	16 622			15 028	
Réseau Santé arpège		148 592	52 944			95 648	
Clowns Grauhlet		717				717	
Biographie hospitalière		81 863	12 269			69 594	
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Maison Sainte Marie Galène		91 808			9 894	101 702	
Toucher-massage au CHIPS		5 269	5 269				
Guides régionaux des soins		18 891	12 420			6 471	
Communication site interne					274	274	
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Réflexologie Plantaire		2 677	1 123			1 554	
Echelles patients					30	30	
Calendrier de Noël		5 373	1 711			3 662	
Etude précarité		2 880	2 880				
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Instant gourmand		11 078	5 220			5 858	
Etude SPIPAL		2 778	1 900			878	
Aire de jeux inclusive		68 667			11 651	80 318	
Etude DESA		2 262				2 262	
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Sésame relationnel		1 599	956			643	
Kipal		118	118				
Handi chien		5 733	1 935			3 798	
Relaxation en USP		27 921	16 641			11 280	
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Après midi bien-être					49 070	49 070	
Appartements thérapeutiqu					100 000	100 000	
Kit prise en charge de la dou					15 000	15 000	
Ihope					53 200	53 200	
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Validation protocole d'hypn		867	867				
TOTAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	
TOTAL GENERAL		**510 743**	**132 875**		**239 119**	**616 987**	

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
TOTAL				
Donations temporaires d'usufruit				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Etat des provisions et dépréciations

		Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex. Utilisées	Diminutions : reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						
Provisions relatives aux stocks						
Provisions relatives aux éléments d'actif						
Amortissements dérogatoires						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour risques	- litiges					
	- amendes et pénalités					
	- pertes de change					
	- risque d'emploi					
	- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
Provisions pour dépréciations						
Immobilisations	- incorporelles					
	- corporelles					
	- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	- Titres mis en équivalence					
	- Titres de participation					
	- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
Total III						
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
Dont dotations et reprises :	- d'exploitation					
	- financières					
	- exceptionnelles					

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 022	9 484
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	24 086	21 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**29 108**	**31 035**

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances		3 547
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		**3 547**

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le 31/12/2020	Exercice clos le 31/12/2019
Charges :	- D'exploitation	2 144	415
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**2 144**	**415**

Commentaire

Effectif moyen

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