61, RUE HENRI REGNAULT
92075 – LA DEFENSE CEDEX

FONDS DE DOTATION HELEBOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 Helebor
Siège social : 10 Rue Pergolèse, 75116 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

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 du Fonds de Dotation Helebor, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

- 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 8 mars 2022



Jérôme EUSTACHE

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 954	7 172	2 781	1 025
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	19 470		19 470	15 027
TOTAL I	**29 424**	**7 172**	**22 251**	**16 052**
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	167
Valeurs mobilières de placement	180 624		180 624	850 779
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	601 449		601 449	16 993
Charges constatées d'avance	13 741		13 741	2 144
TOTAL III	**795 981**		**795 981**	**870 083**
Frais d'émission des emprunts **IV**				
Primes de remboursement des obligations **V**				
Écarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**825 404**	**7 172**	**818 232**	**886 135**

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2021	31/12/2020
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	212 389	158 102
Excédent ou déficit de l'exercice	-36 879	54 287
Situation nette	**175 510**	**212 389**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	**175 510**	**212 389**
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	575 754	616 987
TOTAL III	**575 754**	**616 987**
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 800	8 524
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	44 168	48 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	**66 968**	**56 759**
Écarts de conversion passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	**818 232**	**886 135**

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2021	31/12/2020
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	84 509	71 869
Mécénats	538 000	273 056
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	402 115	326 800
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 158	
Utilisations des fonds dédiés	264 186	81 045
Autres produits	148	10
TOTAL I	**1 290 116**	**752 780**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	116 008	128 718
Aides financières	676 924	134 833
Impôts, taxes et versements assimilés	5 121	942
Salaires et traitements	218 841	177 437
Charges sociales	86 526	66 648
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 576	726
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	222 954	190 049
Autres charges		10
TOTAL II	**1 327 949**	**699 364**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**-37 832**	**53 416**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	953	871
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	**953**	**871**
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		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	**953**	**871**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	**-36 879**	**54 287**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2021	31/12/2020
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		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		
Participation des salariés aux résultats **VII**		
Impôts sur les bénéfices **VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	**1 291 069**	**753 651**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	**1 327 949**	**699 364**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**-36 879**	**54 287**

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

Annexe

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 leur 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 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 818 232 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -36 879 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

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 2021.
A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés, respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces évènements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'exercice 2021 du fond de dotation HELEBOR a également été marqué par les évènements suivants :

- Avril 2021 : Changement du nom du fonds de dotation qui est devenu HELEBOR,
- Octobre 2021 : Refonte du site internet du fonds de dotation,
- Novembre 2021 : Déménagement dans les locaux situés au 10 rue Pergolèse Paris 16e.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 ont des impacts significatifs sur l'activité de la fondation. Les incidences de ces évènements liés à une situation existant à la date de clôture, 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 2021, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 80 623.68 euros et 573 306.83 euros.
Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 952.91 euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Matériel de bureau et informatique 3 ans.

Impôts sur les revenus mobiliers

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

Engagements de départ à la retraite

Aucune provision d'indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée compte tenu de son montant non significatif.
Le montant de l'indemnité de départ à la retraite, majoré des charges patronales, est évalué au 31 décembre 2021 à 4333.50 euros.

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 4 774.18 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 : 575 754.40€

Contributions volontaires en nature

L'association n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2021.

Engagement hors bilan

Helebor a été informé en septembre 2021 qu'il est destinataire d'un legs qui devait être perçu en 2022, une fois la liquidation de la succession réalisée. Le fonds n'a à ce stade pas plus d'information sur le sujet.

Par convention du 7 décembre 2021, le groupe Malakoff Humanis s'est engagé à soutenir le fond de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 350 000 euros étalée sur trois ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 150 000 euros. En 2022, et en 2023, il est attendu pour chacune de ces deux années un versement de 100 000 euros.

Par convention du 21 octobre 2020, la fondation PFG s'est engagée à soutenir le fond de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 500 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 200 000 euros. Pour les années 2022, 2023, et 2024, il est attendu pour chacune de ces trois années un versement de 100 000 euros.

Le fonds de dotation Fonds des bois s'est engagée à soutenir le fond de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 250 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisée à hauteur de 50 000 euros. Pour les années 2022, 2023, 2024 et 2025, il est attendu pour chacune de ces quatre années un versement de 50 000 euros.

Effectifs

Helebor emploie 5 salariés à la date du 31/12/2021.

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 :

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

- soutenir les projets, notamment de recherche scientifique, qui correspondront le mieux à la vocation du fonds;

- favoriser une politique de convergence entre et avec les acteurs engagés;

- apporter une expertise dans les projets qui seront proposés et/ou initiés par le fonds en lien avec le conseil d'experts;

- assurer le financement de toutes formations favorisant la mise en œuvre des missions du fonds;

- développer des partenariats avec tout organisme d'intérêt général développant des activités similaires ou connexes;

- soutenir tout organisme d'intérêt général poursuivant des buts similaires aux siens ou se situant dans le prolongement de son objet;

- organiser des colloques, séminaires, congrès et formations en vue de favoriser le développement de ses activités et de celles des organismes d'intérêt général qu'il entend soutenir;

- éditer toutes publications et autres documents d'information.

Répartition des charges entre les trois grandes catégories de dépenses

Les dépenses ont été rattachées aux 3 rubriques soit par affectation directe soit selon une clé de répartition en fonction des temps passés par les collaborateurs d'Helebor.

Il en ressort que :

- Les missions sociales représentent 75% des emplois de l'exercice dont notamment 677 K€ d'aides financières et 151 K€ de charges de personnel
- Les frais de recherche de fonds représentent 14 % des fonds collectés dans le cadre de l'activité de fundraising (mécénat et appels à la générosité du public). Cette rubrique regroupe toutes les dépenses liées aux campagnes ciblées d'appel aux dons, aux frais de publicité, aux frais de communication et d'impression pour la recherche de donateurs ainsi que 122 K€ de charges de personnel
- Les frais de fonctionnement représentent 11 % des emplois de l'année 2021. Ils sont constitués de l'ensemble des charges afférentes aux fonctions et moyens nécessaires à l'organisation du Fonds de dotation, à l'exclusion des charges directes liées aux missions sociales, aux frais de recherche de fonds, à l'information et la communication. Ces frais comprennent les charges, y compris les loyers et charges locatives, les honoraires et 33 K€ de charges de personnel

Règles d'affectation des différentes ressources aux financements des charges

La majorité des financements et engagements reçus au cours de l'exercice 2021, soit 940 115 euros provient de personnes morales (entreprises et fondations).

Les dons des particuliers, 84 509 euros, ont été considérés comme provenant tous de la générosité du public.

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination		31/12/2021		31/12/2020	
		TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origine					
Produits liés à la générosité du public					
Cotisations sans contrepartie					
Dons, legs et mécénats					
Dons manuels		84 509	84 509	71 869	71 869
Legs, donations et assurance-vie					
Mécénats		538 000	538 000	273 056	179 031
Autres produits liés à la générosité du public		2 259	2 259	882	882
TOTAL I		**624 768**	**624 768**	**345 807**	**251 782**
Produits non liés à la générosité du public					
Cotisations avec contrepartie					
Parrainage des entreprises					
Contributions financières sans contrepartie		402 115		326 800	
Autres produits non liés à la générosité du public					
TOTAL II		**402 115**		**326 800**	
Subventions et autres concours publics	**III**				
Reprises sur provisions et dépréciations	**IV**				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs	**V**	**264 186**		**81 045**	
TOTAL (I à V)		**1 291 069**	**624 768**	**753 652**	**251 782**
Charges par destinations					
Missions sociales					
Réalisées en France					
Actions réalisées par l'organisme		827 565	468 576	330 583	163 658
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France					
Réalisées à l'étranger					
Actions réalisées par l'organisme					
Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger					
TOTAL I		**827 565**	**468 576**	**330 583**	**163 658**
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public		154 479	87 467	127 148	62 946
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II		**154 479**	**87 467**	**127 148**	**62 946**
Frais de fonctionnement	**III**	**121 374**	**68 725**	**50 859**	**25 178**
Dotations aux provisions et dépréciations	**IV**	**1 576**		**726**	
Impôt sur les bénéfices	**V**				
Report en fonds dédiés de l'exercice	**VI**	**222 954**		**190 049**	
TOTAL (I à VI)		**1 327 948**	**624 768**	**699 365**	**251 782**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**-36 879**		**54 287**	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2021		31/12/2020	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
Produits par origines				
Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature			319 140	
Dons en nature				
TOTAL I			**319 140**	
Contributions volontaires non liées à la générosité du public **II**				
Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL III				
TOTAL (I + II + III)			**319 140**	
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France			207 441	
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I			**207 441**	
Contributions volontaires à la recherche de fonds **II**			**79 785**	
Contributions volontaires au fonctionnement **III**			**31 914**	
TOTAL (I + II + III)			**319 140**	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2021	31/12/2020	Ressources par origine	31/12/2021	31/12/2020
Emplois de l'exercice			**Ressources de l'exercice**		
Missions sociales			Ressources liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Cotisations sans contrepartie		
Actions réalisées par l'organisme	468 576	163 658	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	84 509	71 869
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	538 000	179 030
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	2 259	882
TOTAL I	**468 576**	**163 658**			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	87 468	62 945			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	**87 468**	**62 945**			
Frais de fonctionnement **III**	**68 724**	**25 178**			
TOTAL EMPLOIS	**624 768**	**251 781**	**TOTAL RESSOURCES I**	**624 768**	**251 781**
Dot. aux prov. et dépréciations **IV**			Rep. sur prov. et dépréciations **II**		
Reports en fonds dédiés de l'exercice **V**			Utilisat. des fonds dédiés anté. **III**		
Excédent de la génér. du public de l'ex.			Déficit de la génér. du public de l'ex.		
TOTAL	**624 768**	**251 781**	**TOTAL**	**624 768**	**251 781**
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	**136 453**	**136 970**
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		29
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.	-7 775	546
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	**144 228**	**136 453**

Contributions volontaires en nature	31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
Emplois de l'exercice			**Ressources de l'exercice**		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France			Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
TOTAL I			Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds **II**					
Contributions volontaires au fonctionnement **III**					
TOTAL			**TOTAL**		

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2021	31/12/2020
Fonds dédiés en début d'exercice	616 987	510 743
(-) Utilisation	264 187	132 875
(+) Report	222 955	239 119
Fonds dédiés en fin d'exercice	**575 755**	**616 987**

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			
Installations :	- Générales, agencements et aménagements constructions			
	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :	- De transport			
	- De bureau et informatique, mobilier	6 622		3 332
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL		**6 622**		**3 332**
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations			
	- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		15 027		12 000
TOTAL		**15 027**		**12 000**
TOTAL GÉNÉRAL		**21 649**		**15 332**

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				
Installations :	- Gales, agencts et aménagt. const.				
	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel :	- De transport				
	- De bureau et informatique, mobilier			9 954	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
TOTAL				**9 954**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations				
	- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			7 557	19 470	
TOTAL			**7 557**	**19 470**	
TOTAL GÉNÉRAL			**7 557**	**29 424**	

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				
Constructions : - 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	5 597	1 576		7 172
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**5 597**	**1 576**		**7 172**
TOTAL GÉNÉRAL	**5 597**	**1 576**		**7 172**

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		**REPRISES NON VENTILÉES**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

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

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	19 470		19 470
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	13 741	13 741	
TOTAL	**33 378**	**13 908**	**19 470**

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés		22 800	22 800		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		15 628	15 628		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux		23 418	23 418		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		5 122	5 122		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
TOTAL		**66 968**	**66 968**		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 121	5 022
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	27 554	24 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**34 675**	**29 108**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
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		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2021	Exercice clos le 31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	13 741	2 144
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**13 741**	**2 144**

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Musicothérapie	15 028	9 196	7 460			16 764	
Réseau Santé arpège	95 648		5 205			90 443	
Clowns Grauhlet	717		717				
Biographie hospitalière	69 594		45 915			23 679	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Maison Sainte Marie Galène	101 702		73 228			28 474	
Guides régionaux des soins	6 471	44 329				50 800	
Communication site interne	274		274				
Réflexologie Plantaire	1 554		10			1 545	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Echelles patients	30	1 904				1 934	
Calendrier de Noël	3 662		3 662				
Instant gourmand	5 858		5 858				
Etude SPIPAL	878	5 858				6 736	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Aire de jeux inclusive	80 318		78 103			2 215	
Etude DESA	2 262		2 262				
Sésame Relationnel	643		643				
Handi chien	3 798		1 838			1 961	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Relaxation en USP	11 280		5 451			5 829	
Après midi bien-être	49 070		5 097			43 973	
Appartements thérapeutique	100 000	81 544				181 544	
Malette Bien-être	15 000	13 943				28 943	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
Ihope	53 200		28 465			24 735	
Validation protocole d'hypnose		6 452				6 452	
Douleur enfant Necker		53 500				53 500	
Campagne plateforme SFAP		3 976				3 976	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variations des fonds dédiés

	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembour.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
TOTAL							
Contributions financières d'autres organismes							
TOTAL							
Ressources liées à la générosité du public							
KIPAL		2 253				2 253	
TOTAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	
TOTAL GÉNÉRAL	**616 987**	**222 955**	**264 187**			**575 755**	

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

Variations des fonds reportés

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

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	158 102		54 287		212 389
Excédent ou déficit de l'exercice	54 287	-54 287		-36 879	-36 879
Situation nette	**212 389**	**-54 287**	**54 287**	**-36 879**	**175 510**
Dotations consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL	**212 389**	**-54 287**	**54 287**	**-36 879**	**175 510**