



TOUR EXALTIS
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 2024

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 2024

Au conseil d'administration du Fonds de dotation

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 2024, 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 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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. Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

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 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.821-55 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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Paris La Défense, le 15 mai 2025

DocuSigned by:

3DCD59F6CF01441...

Jérôme EUSTACHE

Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	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	2 039	306	1 733	
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	7 614	5 585	2 029	2 052
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	12 000		12 000	12 000
TOTAL I	21 653	5 891	15 762	14 052
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	50 000		50 000	153 000
Créances reçues par legs ou donations	24 649		24 649	30 638
Autres				233
Valeurs mobilières de placement	186 620		186 620	183 427
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	778 399		778 399	869 808
Charges constatées d'avance				4 113
TOTAL III	1 039 669		1 039 669	1 241 219
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)	1 061 321	5 891	1 055 431	1 255 270

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2024	31/12/2023
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	164 105	295 904
Excédent ou déficit de l'exercice	11 056	-131 799
Situation nette	175 161	164 105
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	175 161	164 105
Comptes de liaison	II	
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	813 131	1 029 031
TOTAL III	813 131	1 029 031
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	10 414	8 684
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 725	53 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	67 139	62 134
Écarts de conversion passif	VI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 055 431	1 255 270

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2024	31/12/2023
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 consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	247 879	208 925
Mécénats	269 870	596 981
Legs, donations et assurances-vie		38 167
Contributions financières	460 008	490 121
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	986 180	608 116
Autres produits	6	8
TOTAL I	1 963 943	1 942 319
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	208 164	174 707
Aides financières	586 293	453 550
Impôts, taxes et versements assimilés	5 592	11 376
Salaires et traitements	270 763	290 058
Charges sociales	101 538	106 323
Dotations aux amortissements et dépréciations	2 038	1 824
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	770 281	1 046 661
Autres charges	25 773	7 473
TOTAL II	1 970 442	2 091 972
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 499	-149 653
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	16 877	10 946
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	678	7 585
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	17 554	18 531
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		678
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		678
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	17 554	17 854
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 056	-131 799

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2024	31/12/2023
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)	1 981 498	1 960 850
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 970 442	2 092 649
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 056	-131 799

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	35 000	464 520
Bénévolat		
TOTAL	35 000	464 520
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	35 000	464 520
Personnel bénévole		
TOTAL	35 000	464 520

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 055 431 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 11 056 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Consommation des fonds dédiés au cours de l'exercice 2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

- Mobilier de bureau et informatique 3 ans,
- Concessions et droits similaires, logiciels 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.

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 5 577.92 euros.

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.

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 : 813 131.14€

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 2024, le fonds de dotation dispose de deux livrets pour respectivement 86 619.59 euros et 750 319.51 euros ainsi qu'un portefeuille de titres financiers de 105 726.54 euros. La plus-value latente sur le portefeuille Meeschaert s'élève donc à 5 726.54€ au 31 décembre 2024.

Les intérêts constatés au titre de l'exercice s'élèvent à 16 876.85 euros

Contributions volontaires en nature

Le fonds de dotation n'a pas bénéficié de bénévolat sur l'année 2024.

Cependant, des dons en nature valorisés à 35 000 euros ont été constatés sur l'exercice.

Pour rappel, en 2023, des dons en nature conséquents avaient été valorisés à hauteur 464 520 euros afin de couvrir les frais liés à une campagne de communication.

Engagements hors bilan

HELEBOR a été informé en 2023 qu'il était destinataire d'un legs qu'il percevra, une fois la liquidation de la succession réalisée.

Le fait générateur de la comptabilisation de l'assurance vie étant la date de réception des fonds par l'entité, il n'a été comptabilisé que la part hors assurance vie soit 24 649.48 euros. La somme reste due au 31 décembre 2024.

Par convention du 21 octobre 2020, la fondation PFG s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 500 000 euros étalée sur cinq ans. Le solde de 100 000 euros a été perçu sur l'exercice 2024.

Le fonds de dotation Fonds des Bois s'est engagée à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement d'une somme de 250 000 euros étalée sur cinq ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 200 000 euros. Le solde de 50 000 euros est attendu en 2025.

Par convention du 15 décembre 2022, le Groupe Klesia via CARCEPT s'est engagé à soutenir le fonds de dotation HELEBOR par le versement de 211 530 euros sur 3 ans. A ce jour, l'engagement a été réalisé à hauteur de 186 530 euros. Le solde de 25 000€ ne sera pas versé, il a donc fait l'objet d'une annulation en comptabilité.

Effectifs

HELEBOR emploie 6 salariés à la clôture de l'exercice 2024.

Ressources provenant de l'étranger

ETAT DU CONTRIBUTEUR	MONTANT TOTAL DES RESSOURCES
SUISSE	558.00€
TOTAL	558.00€

La version détaillée de l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger que le fonds de dotation doit établir en application de l'article 434-4 est mise à la disposition du public :

- au siège du fonds, situé 10 rue Pergolese, 75116 Paris.

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			2 039
TOTAL			2 039
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	12 526		1 709
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	12 526		1 709
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 000		12 000
TOTAL	12 000		12 000
TOTAL GÉNÉRAL	24 526		15 748

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 039	
TOTAL			2 039	
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		6 622	7 614	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		6 622	7 614	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 000	12 000	
TOTAL		12 000	12 000	
TOTAL GÉNÉRAL		18 622	21 653	

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		306		306
TOTAL		306		306
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	10 474	12 206	17 096	5 585
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	10 474	12 206	17 096	5 585
TOTAL GÉNÉRAL	10 474	12 512	17 096	5 891

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 - 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 provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements - Investissements - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles - Corporelles - Biens reçus par legs ou donations - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation	678		678	
TOTAL III	678		678	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	678		678	
<i>- D'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - Financières</i>			678	
<i>- Exceptionnelles</i>				

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	12 000		12 000
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	50 000	50 000	
Reçues sur legs ou donations	24 649	24 649	
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			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	86 649	74 649	12 000

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	10 414	10 414		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	23 896	23 896		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 055	28 055		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 774	4 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	67 139	67 139		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 414	8 684
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	38 978	37 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	49 392	46 121

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	50 000	153 000
Créances reçues par legs ou donations	24 649	30 638
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	74 649	183 638

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation		4 113
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			4 113

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
TOTAL	

SOLDE DE LA RUBRIQUE	
----------------------	--

Compte de résultat par origine et destination

Produits et charges par origine et destination	31/12/2024		31/12/2023	
	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	247 879	247 879	208 926	208 925
Legs, donations et assurance-vie			38 167	38 167
Mécénats	269 870	269 870	596 981	596 981
Autres produits liés à la générosité du public	17 561	17 561	18 539	18 539
TOTAL I	535 310	535 310	862 613	862 612
Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage des entreprises				
Contributions financières sans contrepartie	460 008		490 121	
Autres produits non liés à la générosité du public				
TOTAL II	460 008		490 121	
Subventions et autres concours publics III				
Reprises sur provisions et dépréciations IV				
Utilisations des fonds dédiés antérieurs V	986 180		608 116	
TOTAL (I à V)	1 981 498	535 310	1 960 850	862 612
Charges par destinations				
Missions sociales				
Réalisées en France				
Actions réalisées par l'organisme	804 452	374 717	623 994	603 829
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	804 452	374 717	623 994	603 829
Frais de recherche de fonds				
Frais d'appel à la générosité du public	236 615	91 003	235 284	112 140
Frais de recherche d'autres ressources				
TOTAL II	236 615	91 003	235 284	112 140
Frais de fonctionnement III	157 058	69 590	184 209	146 643
Dotations aux provisions et dépréciations IV	2 038		2 502	
Impôt sur les bénéfices V				
Report en fonds dédiés de l'exercice VI	770 280		1 046 660	
TOTAL (I à VI)	1 970 443	535 310	2 092 649	862 612
EXCÉDENT OU DÉFICIT	11 055		-131 799	

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

Contributions volontaires en nature	31/12/2024		31/12/2023	
	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	35 000		464 520	
Dons en nature				
TOTAL I	35 000		464 520	
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)	35 000		464 520	
Charges par destinations				
Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	35 000		464 520	
Réalisées à l'étranger				
TOTAL I	35 000		464 520	
Contributions volontaires à la recherche de fonds II				
Contributions volontaires au fonctionnement III				
TOTAL (I + II + III)	35 000		464 520	

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public
(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

Emplois par destination	31/12/2024	31/12/2023	Ressources par origine	31/12/2024	31/12/2023
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	374 717	603 829	Dons, legs et mécénats		
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France			Dons manuels	247 879	208 925
Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		38 167
Actions réalisées par l'organisme			Mécénats	269 870	596 981
Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger			Autres ressources liées à la générosité du public	17 561	18 539
TOTAL I	374 717	603 829			
Frais de recherche de fonds					
Frais d'appel à la générosité du public	91 003	112 140			
Frais de recherche d'autres ressources					
TOTAL II	91 003	112 140			
Frais de fonctionnement III	69 590	146 643			
TOTAL EMPLOIS	535 310	862 612	TOTAL RESSOURCES I	535 310	862 612
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	535 310	862 612	TOTAL	535 310	862 612
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	144 228
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public		
			(-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex.		
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	144 228	144 228

Contributions volontaires en nature	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
Contributions volontaires aux missions sociales			Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	35 000	464 520	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	35 000	464 520
TOTAL I	35 000	464 520	Dons en nature		
Contributions volontaires à la recherche de fonds II					
Contributions volontaires au fonctionnement III					
TOTAL	35 000	464 520	TOTAL	35 000	464 520

Fonds déd. liés à la génér. du public	31/12/2024	31/12/2023
Fonds dédiés en début d'exercice	1 029 032	590 487
(-) Utilisation	986 180	608 116
(+) Report	770 280	1 046 661
Fonds dédiés en fin d'exercice	813 132	1 029 032

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							
ESPACE FAMILLE	342 266	128 284	27 034			443 516	
ART THERAPIE	14 444		10 423			4 021	
RESOMP	303 800	305 736	369 411			240 125	
BIOGRAPHIE HOSPITALIERI	19 002	10 000	28 451			551	
TOTAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
TOTAL GÉNÉRAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
(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							
JARDINS THERAPEUTIQUE	63 236		58 660			4 576	
DECLINAISONS DES GUIDE	1 877	10 000	7 888			3 989	
COMMUNICATION SITE INTÉ	1 221	40 160	34 846			6 535	
AIRE DE JEUX INCLUSIVE	433					433	
TOTAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
TOTAL GÉNÉRAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
(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 rembours.		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							
APRES MIDI BIEN ETRE NIC	5 414	25 000	18 165			12 249	
APPARTEMENTS DE COORI	71 820		67 296			4 524	
BIEN ETRE HOPITAL BORDE	16 045		15 470			575	
VALISATION PROTOCOLE H	2 735		247			2 488	
TOTAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
TOTAL GÉNÉRAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
(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							
DOULEUR ENFANTS NEKEF	160 298	151 100	306 028			5 370	
CAMPAGNE PLATEFORME S	1 039		1 039				
KIPAL	1 041		1 041				
ETRE LA	4 732	20 000	24 732				
TOTAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
TOTAL GÉNÉRAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
(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							
BULLES BIEN ETRE	19 629	70 000	9 763			79 866	
MAISON DE REPIT		10 000	5 687			4 313	
TOTAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
TOTAL GÉNÉRAL	1 029 032	770 280	986 181			813 131	
(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 reportés - Legs et donations

Legs ou donations	Au début de l'exercice	Augment.	Diminutions	À la clôture de l'exercice
TOTAL				

Variation des fonds propres art.431-5
(art. 431-5 du règlement ANC 2018-06)

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	295 904	-131 799			164 105
Excédent ou déficit de l'exercice	-131 799	131 799	11 056		11 056
Situation nette	164 105		11 056		175 161
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	164 105		11 056		175 161

Commentaires : néant