



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

*Fondation Hôpitaux de Paris -
Hôpitaux de France*

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021
Fondation Hôpitaux de Paris - Hôpitaux de France
13, rue Scipion – 75005 Paris

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Fondation Hôpitaux de Paris - Hôpitaux de France

13, rue Scipion – 75005 Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Au Conseil d'administration de la Fondation Hôpitaux de Paris – Hôpitaux de France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Hôpitaux de Paris – Hôpitaux de France, 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 de la fondation 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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.

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de droit
anglais ("private company limited by
guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE

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.

Le paragraphe « 3.4 - Changements comptables » de la note « 3. Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels expose l'impact sur les comptes annuels de la correction d'erreur enregistrée dans le résultat exceptionnel.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre fondation nous avons vérifié le correct traitement comptable de ces opérations ainsi que le caractère approprié des informations fournies dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations des principes comptables suivis par votre fondation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et par destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER), décrites de manière appropriée dans la note « Principes, règles et méthodes d'établissement du compte d'emploi des ressources » de l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés.

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 de la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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 fondation.

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 de la fondation 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.

Paris La Défense, le 30 juin 2022

KPMG SA



Isabelle LE LOROUX

Associée



F O N D A T I O N
Hôpitaux de Paris
Hôpitaux de France
Reconnue d'utilité publique

**« FONDATION HOPITAUX DE PARIS – HOPITAUX DE
FRANCE »**

« 13 rue Scipion - 75005 Paris »

ETATS FINANCIERS

BILAN ACTIF AU 31/12/2021

ACTIF	Exercice 31/12/2021			Exercice 31/12/2020
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 414	4 087	327	1 798
Autres immobilisations incorporelles	141 166	141 166	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	41 189	24 165	17 024	17 352
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	3 251 154	75 000	3 176 154	3 725 931
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	6 000 274		6 000 274	4 000 115
Autres	95 225		95 225	95 225
Total I	9 533 421	244 417	9 289 004	7 840 421
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations	1 606 449		1 606 449	252 0978
Autres	444 389		444 389	1 206 991
Valeurs mobilières de placement	11 522 177		11 522 177	11 925 801
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	57 099 030		57 099 030	60 476 848
Charges constatées d'avance	167 859		167 859	227 772
Total II	70 839 904		70 839 904	76 358 390
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	80 373 325	244 417	80 128 908	84 198 811

BILAN PASSIF AU 31/12/2021

PASSIF	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
FONDS PROPRES / FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres / fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	3 478 108	3 211 703
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	44 027 701	3 904 321
Autres		
Report à nouveau	3 104 145	3 104 145
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 231 578	40 389 786
Situation nette (sous total)	17 378 376	50 609 955
Total I	17 378 376	50 609 955
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	3 819 596	5 234 134
Fonds dédiés	32 460 306	8 928 229
Total II	36 279 901	14 162 363
PROVISIONS		
Provisions pour risques	0	
Provisions pour charges	85 405	91 294
Total III	85 405	91 294
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 457	24 944
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	443 173	687 501
Dettes des legs ou donations	963 007	1 012 775
Dettes fiscales et sociales	312 044	394 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 641 754	17 215 515
dont dettes sur projets conventionnés auprès des hôpitaux	24 135 401	16 666 274
dont divers	506 353	549 241
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 790	
Total IV	26 385 225	19 335 200
Ecarts de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + III bis + IV + V)	80 128 908	84 198 811

COMPTE DE RESULTAT exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 31/12/2021	Exercice 31/12/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
<i>Cotisations</i>		
<i>Ventes de prestations de service</i>	780	843
<i>dont parrainages</i>		
<i>Produits de tiers financeurs</i>		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	79 000	79 000
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>		
<i>Dons manuels</i>	3 492 938	16 299 585
<i>Mécénats</i>	2 737 391	60 834 475
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	6 156 736	3 470 920
Autres produits liés à la Générosité Publique	402 647	0
<i>Contributions financières</i>	511 855	2 311 126
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 889	38 965
Utilisations des fonds dédiés / Report des ressources affectées non-utilisées ex.ant	14 250 830	297 795
Autres produits	115	56
Total I	27 638 182	83 332 765
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	109 678	3 130 112
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	4 170 230	3 830 812
Aides financières / subventions accordées par la fondation	17 150 699	34 550 303
Impôts, taxes et versements assimilés	164 011	198 392
Salaires et traitements	1 152 277	1 052 148
Charges sociales	533 849	543 447
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 799	49 421
Reports en fonds dédiés / engagement à réaliser sur ressources affectées	57 166	74 040
Autres charges	209 478	41 063
Total II	23 549 189	43 469 738
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	4 088 993	39 863 027
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	210 646	65 683
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	195 971	466 791
Total III	406 618	532 474
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV		
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	406 618	532 474

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	4 495 610	40 395 501
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	1 448	2 075
Sur opérations en capital	0	3 641
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 725 740	
Total VI	37 727 188	5 716
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-37 727 188	-5 716
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	28 044 799	83 865 239
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	61 276 377	43 475 454
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 231 578	40 389 785
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	1 199 987	2 215 677
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	1 199 987	2 215 677
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature	1 199 987	2 215 677
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole	0	
TOTAL	1 199 987	2 215 677



F O N D A T I O N
Hôpitaux de Paris
Hôpitaux de France
Reconnue d'utilité publique

**« FONDATION HOPITAUX DE PARIS – HOPITAUX DE
FRANCE »**

« 13 rue Scipion - 75005 Paris »

ANNEXE

Table des matières

1	Préambule.....	5
2	Présentation de L'entité et de ses activités	5
2.1	Présentation de l'entité	5
2.2	Faits significatifs	6
3	Règles et méthodes comptables.....	6
3.1	Principes comptables.....	6
3.2	Dérogations aux principes comptables.....	6
3.3	Evènements postérieurs à la clôture	6
3.4	Changements comptables	7
3.5	Principales méthodes utilisées	7
3.5.1	Immobilisations incorporelles et corporelles.....	7
3.5.2	Immobilisations financières	7
3.5.3	Biens et créances reçus par legs et donations destinés à être cédés.....	8
3.5.4	Créances et dettes.....	8
3.5.5	Valeurs mobilières de placement (VMP).....	8
3.5.6	Indemnités de fin de carrière	8
4	Informations relatives au bilan	9
4.1	Actif.....	9
4.1.1	Tableau des immobilisations	9
4.1.2	Tableau des amortissements	10
4.1.3	Tableau des dépréciations	11
4.1.4	Autres titres immobilisés	11
4.1.5	Etat des créances	11
4.1.6	Détail des produits à recevoir	12
4.1.7	Evaluation des valeurs mobilières de placement.....	12
4.1.8	Disponibilités.....	12
4.1.9	Détail des charges constatées d'avance.....	13
4.2	Passif	13
4.2.1	Variation des fonds propres.....	13
4.2.2	Fonds reportés liés aux legs et donations.....	15
4.2.3	Tableau de suivi des fonds dédiés par projets	16
4.2.4	Tableau des provisions pour risques et charges	17
4.2.5	Etat des dettes.....	18
4.2.6	Détail des projets conventionnés auprès des hôpitaux.....	19
5	Informations relatives au compte de résultat	21
5.1	Présentation du compte de résultat.....	21
5.2	Détail des financements publics.....	21
5.3	Tableau de suivi des legs, donations et assurances vie.....	21

5.4	Tableau de suivi des projets accordés	22
5.5	Suivi de l'utilisation des fonds d'Aide d'urgence COVID 19.....	23
6	Autres informations	23
6.1	Contributions volontaires en nature.....	23
6.2	Engagements hors bilan	24
6.3	Effectif moyen.....	24
6.4	Honoraires du commissaire aux comptes.....	24
6.5	Rémunérations des cadres dirigeants	25
7	Informations spécifiques relatives aux entités faisant appel public à la générosité.....	26
7.1	Compte de résultat par origine et destination	26
7.2	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public.....	28
1-	Principes, règles et méthodes d'établissement du compte d'emploi des ressources	30
2 -	Notes sur les emplois.....	32
2-1-	Missions sociales	32
2-2	Projets spécifiques Les Amis de la Maison de Solenn	32
2-3 -	Frais de recherche des fonds	32
2 - 4 -	Frais de fonctionnement	32
3 -	Notes sur les ressources.....	33
3-1	Détail des ressources de l'année par type de missions sociales	33

1 PRÉAMBULE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	80 128 908 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	28 044 799 €
- Résultat de l'exercice (<i>Déficit</i>)	-33 231 578 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

2 PRÉSENTATION DE L'ENTITE ET DE SES ACTIVITÉS

2.1 Présentation de l'entité

La Fondation des hôpitaux de Paris – Hôpitaux de France a pour but :

- D'améliorer le quotidien des patients, des soignants et des aidants au sein des hôpitaux et autres établissements de soins ou de résidences pour personnes âgées, à but non lucratif.
- De contribuer au mieux-être des patients, et en particulier des enfants et des adolescents hospitalisés, avant, pendant et après leur hospitalisation.

A cette fin elle fait appel à la générosité du public pour financer ses missions sociales et dispose d'un effectif salarié pour mener à bien ses missions. Elle s'appuie également d'une équipe d'une dizaine de bénévoles.

Pour atteindre les buts ci-dessus définis, la Fondation se propose de réaliser et de mettre en œuvre les moyens d'action suivants :

- La création de toute autre œuvre sociale répondant à l'objet défini à l'article 1 ;
- Un Centre de Documentation ;
- La coopération avec tous organismes ou administrations poursuivant en France ou à l'Etranger des actions similaires ou complémentaires ;
- L'organisation au niveau national et international de rencontres, débats, colloques dans les domaines qui correspondent à ses activités et à sa vocation ;
- L'organisation de sessions d'information à destination de l'ensemble des personnels hospitaliers, des patients et de leurs familles ;
- Le développement de tout moyen de communication susceptible de diffuser l'image de marque de la FONDATION et d'en faciliter le développement.

Pour mettre en œuvre les dites activités et les harmoniser avec celles d'autres institutions, la Fondation conclut toutes conventions utiles avec les collectivités publiques, les organismes mutualistes et sociaux, les universités, les établissements et les organismes d'enseignement ou de soins, publics ou privés.

2.2 Faits significatifs

L'épidémie de COVID 19 qui touche actuellement le monde s'est déclarée en 2020. En France, les mesures sanitaires et économiques destinées à faire face à cette épidémie ont été prises courant mars 2020, l'état d'urgence sanitaire étant entré en vigueur le 24 mars 2020.

Grâce à la mobilisation de tous et d'entreprises partenaires, cet engagement s'est traduit par un plan national d'aide aux hôpitaux et aux EHPAD dont la mise en œuvre s'est maintenue pendant toute la période de confinement, puis pendant le mois d'été et la rentrée 2020 afin d'accompagner la période post-crise aigüe.

Grâce à la générosité de ses donateurs et mécènes, la Fondation a réalisé une collecte importante en 2020 dans le contexte de crise sanitaire lié à l'épidémie de COVID 19, ce qui a permis de collecter près de 82.1M€ de ressources issues de la générosité du public dont 71,7 M€ au titre du fonds d'aide d'urgence COVID 19. En 2020, la Fondation a apporté son soutien aux établissements de santé en engageant 34,8 M€ de subventions.

Ces actions se sont poursuivies en 2021 avec près de 11 M€ de dépenses allouées aux établissements de santé. Le détail de ces aides accordées se trouve en 5.4 et 5.5.

3 RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

3.1 Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement ANC n°2018-06 relatif aux personnes morales de droit privé à but non lucratif tenus d'établir des comptes annuels ;

3.2 Dérogations aux principes comptables

Néant

3.3 Evènements postérieurs à la clôture

Néant

3.4 Changements comptables

Au cours de l'exercice 2021, la Fondation des Hôpitaux de Paris- Hôpitaux de France a comptabilisé, à l'ouverture de l'exercice, un fonds dédié intitulé « Fonds d'aide d'Urgence Covid-19 » pour un montant de 37 725 740 euros.

Cette somme correspond à la part non consommée à la clôture 2020 des fonds collectés dans le cadre du fonds d'aide d'urgence, créé en mars 2020, et qui avait fait l'objet de la constitution d'une réserve dédiée lors du Conseil d'administration du 28 juin 2021.

Après avoir effectuée une analyse approfondie de l'article 132-1 du règlement comptable ANC 2018-06 relatif aux conditions de constitution de fonds dédiés et de ses commentaires infra-réglementaires, la Fondation a considéré que les fonds collectés au titre du Fonds d'Aide d'Urgence Covid-19 répondaient aux conditions prévues par ledit article.

Par conséquent, la Fondation a comptabilisé une charge exceptionnelle d'un montant de 37 725 740 euros au 1er janvier 2021 afin de constituer ce fonds dédié. Le tableau 5.5 de l'annexe présente l'utilisation qui a été faite du fonds d'aide Urgence Covid-19 au cours de l'exercice 2021.

3.5 Principales méthodes utilisées

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.5.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires, ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur le coût d'acquisition ou de production, suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

Nature de l'immobilisation	Durée
Logiciel	2 à 5 ans
Agencements et aménagements divers	10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle de l'actif est inférieure à la valeur nette comptable.

3.5.2 Immobilisations financières

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.5.3 Biens et créances reçus par legs et donations destinés à être cédés

- Les biens reçus par legs et donations par l'entité au cours de l'exercice sont comptabilisés à l'actif à la date d'acceptation par le Conseil d'Administration. Ces biens ne sont pas amortis.
- Les disponibilités et titres de placements financiers à recevoir sont également comptabilisés à l'actif dans un compte de créances dès l'acceptation.
- Les obligations attachées à ces legs et donations sont constatées en dettes ou en provisions également lors de l'acceptation.

A la clôture de l'exercice, la valeur correspondante des actifs et passifs acceptés et pas encore réalisés est portée en fonds reportés

- **Dépréciations de biens ou créances faisant l'objet d'un legs ou d'une donation**

Les biens et créances acceptés par la Fondation dans le cadre de legs ou donations et valorisés lors de l'acceptation présentant un indice de perte valeur à la clôture de l'exercice font l'objet d'une dépréciation.

3.5.4 Créances et dettes

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

3.5.5 Valeurs mobilières de placement (VMP)

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition. Un tableau détaille les plus et moins-values latentes par nature de VMP. Les plus-values latentes ne sont pas comptabilisées et les moins-values latentes viennent déprécier la valeur brute du placement financier.

3.5.6 Indemnités de fin de carrière

Les indemnités de fin de carrière (IFC) sont comptabilisées en provision pour 39 289 €

La provision/l'engagement pour IFC est évalué(e) selon les hypothèses suivantes :

- *Age de départ en retraite : Application du barème légal*
- *Rotation du personnel : Taux de rotation par tranche d'âges*

Tranche d'âge	Taux de rotation
16-30	6.00%
30-40	4.00%
40-50	2.00%
50-max	0.00%

- *Taux de progression des salaires : 1.50 %*
- *Taux d'actualisation : 1.30%*
- *Taux de charges sociales retenu : 45%*

4 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

4.1 Actif

4.1.1 Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice Approuvée	Retraitements	Valeur brute début exercice Retraitée	Acquisitions	Cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	145 579		145 579				145 579
TOTAL (I)	145 579		145 579				145 579
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains Constructions Collections et œuvres d'art Installations techniques, matériel et outillage industriels Matériel informatique Matériel de bureau Mobilier Autres immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	41 189 3 785 931		41 189 3 785 931	4 940 378	5 475 155		41 189 3 251 154
TOTAL (II)	3 827 120		3 827 120	4 940 378	5 475 155		3 292 343
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres							
TOTAL (III)							
TOTAL (I+II+III)	3 972 699		3 972 699	4 940 378	5 475 155		3 437 922

4.1.2 Tableau des amortissements

AMORTISSEMENTS	Solde début exercice Approuvé	Retraitements	Solde début exercice Retraité	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Solde fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais établissement Frais de recherche et de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	143 782		143 782	1 471			145 253
TOTAL (I)	143 782		143 782	1 471			145 253
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains Constructions Collections et œuvres d'arts Installations techniques matériel et outillage Matériel informatique Matériel de bureau Mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	23 837		23 837	328			24 165
TOTAL (II)	23 837		23 837	328			24 165
TOTAL (I+II+III)	167 619		167 619	1 799			169 417
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financière - exceptionnelle							

4.1.3 Tableau des dépréciations

NATURE DES DEPRECIATIONS	Solde début exercice Approuvé	Retraitements	Solde début exercice Retraité	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Solde en fin d'exercice
DEPRECIATIONS						
Sur immobilisations :						
- incorporelles						
<i>Dont Donations temporaires d'usufruit</i>						
- corporelles						
<i>Dont Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>						
- financières	60 000		60 000	75 000	60 000	75 000
Sur stocks et en cours						
Sur comptes clients						
Sur créances reçues par legs ou donations						
Autres dépréciations						
TOTAL	60 000		60 000	75 000	60 000	75 000
Dont dotations et reprises :						
- d'exploitation				75 000	60 000	15 000
- financière						
- exceptionnelle						

4.1.4 Autres titres immobilisés

Ce poste intègre un placement en SCPI Primovie d'un montant de 6 000 274 € au 31 décembre 2021.

4.1.5 Etat des créances

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	95 225		95 225
Organismes payeurs			
Usagers et comptes rattachés			
Créances reçues par legs ou donations	1 606 449	1 606 449	
Autres créances	444 389	444 389	
Charges constatées d'avance	167 859	167 859	
TOTAL	2 313 922	2 218 697	95 225
(1) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

La rubrique autres créances est principalement constituée de produits à recevoir détaillés en 4.1.6

4.1.6 Détail des produits à recevoir

Détail des produits à recevoir	Montants
Subvention APHP 2021	31 600
Dons 2021	101 057
Mécénats 2021	73 011
Produits financiers Primovie 4iem trimestre 2021	41 381
RAN Mécénats	20 000
TOTAL	267 048

4.1.7 Evaluation des valeurs mobilières de placement

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
France Obligations Sécurité	11 322 099	15 550 336	4 228 237	
France Investissement Monétaire	200 078	195 758		4 320
Total	11 522 177	15 746 094	4 228 237	4 320

Les sommes collectées ne donnent pas lieu, en règle générale, à un décaissement immédiat compte tenu des délais techniques de mise en œuvre des projets par les hôpitaux.

Compte tenu de ce mécanisme, les sommes collectées sont investies en titres d'Etat français ou assimilés, afin de limiter le risque de contrepartie, et sur des maturités correspondant au profil prévisionnel des disponibilités de la Fondation.

La trésorerie disponible est également placée sur les supports suivants :

* un fonds commun de placement obligataire géré par la Banque de France : France Obligations Sécurité.

* un fonds commun de placement monétaire géré par la Banque de France : France Investissement Monétaire.

Le fonds obligataire de capitalisation, France Obligations Sécurité géré par BDF Gestion, ainsi que les SICAV et FCP monétaires ont fait l'objet de ventes en 2021. Ces opérations ont permis de réaliser 195 971 € de produits financiers.

4.1.8 Disponibilités

Ce poste intègre au 31 décembre 2021 des placements sous forme de livrets d'épargne auprès de la Banque Postale. (Livret A : 81 261 euros et un Livret B : 1 966 802 euros) ainsi que des disponibilités à la Caisse des dépôts et consignations un montant de 1 199 572 euros.

4.1.9 Détail des charges constatées d'avance

Elles représentent les dépenses engagées dans l'exercice relatives, essentiellement, à la préparation de l'Opération pièces jaunes de l'exercice à venir. Elles élèvent à 167 859 € au 31 décembre 2021.

4.2 Passif

4.2.1 Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture de l'exercice			AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	Montant Approuvé	Montant Retraitements	Montant Retraité	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
FONDS PROPRES										
Fonds propres/fonds associatifs sans droit de reprise										
Statutaires	1 326 306		1 326 306							1 326 306
Complémentaires	1 885 396		1 885 396	266 405	266 405					2 151 801
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables										
Fonds propres/ fonds associatifs avec droit de reprise										
Statutaires										
Complémentaires										
Ecart de réévaluation										
Réserves										
Réserves statutaires ou contractuelles										
Réserves pour projet de l'entité*	3 904 320		3 904 320	2 397 641	2 397 641					6 301 961
Réserves pour projets COVID				37 725 740	37 725 740					37 725 740
Autres										
Report à nouveau	3 104 145		3 104 145							3 104 145
Excédent ou déficit de l'exercice	40 389 786		40 389 786	-40 389 786		-33 231 578	-33 231 578			-33 231 578
Autres fonds propres/fonds associatifs										
Avances conditionnées										
Autres : à préciser										
Fonds associatifs avec droit de reprise										
Apports										
Legs et donations										
RAN des activités SMS sous gestion contrôlée										
SITUATION NETTE (I)	50 609 953		50 609 953	0	40 389 786	-33 231 578	-33 231 578			17 378 376
Fonds propres consommables										
Subventions d'investissement										
Provisions réglementées										
TOTAL (II)										
TOTAL (I+II)	50 609 953		50 609 953	0	40 389 786	-33 231 578	-33 231 578			17 378 376
Dont dotations et reprises :										
- d'exploitation										
- financière										
- exceptionnelle										

Conformément aux statuts, la dotation non consommable initiale apportée lors de la création est de 1 326 306 €.

Afin d'assurer le maintien de la valeur de la dotation initiale, la Fondation affecte 10% de l'excédent de ses ressources annuelles aux dotations non consommables complémentaires. Celles-ci s'élèvent à 2 251 801 € au 31 décembre 2021.

Le Conseil d'Administration a réaffirmé sa volonté d'affecter ces dotations à des actifs financiers long terme. La valeur des titres financiers inscrits au bilan s'élève à 6 000 274 € (SCPI PRIMOVIE).

4.2.2 Fonds reportés liés aux legs et donations

FONDS REPORTES	Solde début exercice Retraité	Augmentations exercice	Diminutions exercice	Virement compte à compte	Solde fin exercice
Fonds reportés liés aux legs	5 234 134	3 517 795	4 932 333		3 819 595
Fonds reportés liés aux donations					
TOTAL	5 234 134	3 517 795	4 932 333		3 819 595

4.2.3 Tableau de suivi des fonds dédiés par projets

Variation des fonds dédiés issus de :	A l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
	Approuvé	Retraitements	Retraité		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Ressources liées à la générosité du public									
Fonds dédiés à des projets futurs	0		0					0	
Fonds dédiés - Ateliers thérapeutiques MDS	4 710 724		4 710 724	57 166	392 228			4 375 662	
Fonds dédiés - MF - Ados	20 397		20 397		20 397			0	
Fonds dédiés - MP - Ados	720 353		720 353		534 328			186 025	
Fonds dédiés - Atelier Esthétique - MDS	17 767		17 767					17 767	
FD - Appel à projets en cours	245 994		245 994		245 994			0	
FD Hôpital San Salvador	505 117		505 117					505 117	505 117
FD Hôpital Trousseau (Leverger)	33 400		33 400		33 400			0	
FD Pitié Salpêtrière	0		0					0	
FD GH de Creil Legs Dupuis 17G15	40 412		40 412					40 412	40 412
FD Hôpital Trousseau (Famille Hans)	25 640		25 640		25 640			0	
FD - Pacte enfance	1 508 427		1 508 427		1 508 426			1	
FD Génétique	100 000		100 000		100 000			0	
FD Maison de Répits	1 000 000		1 000 000		1 000 000			0	
FD Urgence COVID 19		37 725 740	37 725 740		10 390 416			27 335 324	
Total	8 928 229	37 725 740	46 653 969	57 166	14 250 829	0	0	32 460 306	545 529

Conformément au point décrit dans le paragraphe 3.4 de l'annexe, la Fondation a décidé de constater un fonds dédiés relatifs au fond d'urgence COVID 19 à l'ouverture de l'exercice d'un montant de 37 725 740 euros.

Ce montant correspond aux sommes non consommées sur le fonds d'aide d'urgence COVID 19 à la clôture de l'exercice 2020 (cf réserves pour projets COVID 19).

4.2.4 Tableau des provisions pour risques et charges

NATURE DES PROVISIONS	Solde début exercice			Dotation exercice	Reprise exercice	Solde en fin exercice
	Approuvé	Retraitements	Retraité			
Provisions pour risques						
Provisions pour charges sur legs ou donations						
Provisions pour pensions et obligations similaires	45 178		45 178		5 889	39 289
Provisions pour restructurations						
Provision pour charges	46 116		46 116			46 116
Provisions pour impôts						
Provisions pour charges à répartir						
Autres provisions pour charges						
TOTAL	91 294		91 294		5 889	85 405
Dont dotations et reprises:						
- d'exploitation					5 889	-5 889
- financière						
- exceptionnelle						

Ce poste regroupe :

- La provision relative à l'indemnité de départ à la retraite, d'un montant de 39 289 €, pour l'ensemble des salariés de la Fondation dont les hypothèses sont décrites en 3.5.6 ;
- Une provision pour charges d'un montant de 46 116 € en lien avec un litige d'un dossier legs.

4.2.5 Etat des dettes

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 457	22 457		
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	443 173	443 173		
Dettes des legs ou donations	963 007	963 007		
Dettes fiscales et sociales	312 044	312 044		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 641 754	2 941 871	21 699 883	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 790	2 790		
TOTAL	26 385 225	4 685 342	21 699 883	
(1) Montants : Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs et factures non parvenues	443 173
2) Personnel	216
3) Organismes sociaux	94 748
4) Taxes dues sur les rémunérations	29 527
5) Dettes concernant les congés payés	187 553
6) Diverses dettes sociales	127 689
TOTAL	882 906

4.2.6 Détail des projets conventionnés auprès des hôpitaux

Ces dettes représentent les engagements de financement pris par la Fondation et dont la réalisation effective est soumise à conditions et obligations (essentiellement l'obligation de réalisation préalable des projets par les hôpitaux financés conformément aux engagements pris).

Par ailleurs les fonds d'aide d'urgence sont assimilés aux projets conventionnés avec les hôpitaux et suivent le même traitement comptable.

Fondation Hôpitaux de Paris – Hôpitaux de France

Ressources / Intitulés	Année	Situations Référence projet	Fonds engagés au début de l'exercice (465...)	Fonds engagés au titre de l'exercice Subvention accordée	Versements en cours d'exercice				Versement au cours de l'exercice	Annulations	Fonds restants en fin d'exercice (465...)
					Montant 1	Date 1	Montant 2	Date 2			
Total OPJ 2012	2012	OPJ	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total OPJ 2013	2013	OPJ	50 039,47	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	50 039,47
Total OPJ 2014	2014	OPJ	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total OPJ 2015	2015	OPJ	26 547,00	0,00	0,00		0,00		0,00	4 000,00	22 547,00
Total OPJ 2016	2016	OPJ	386 144,00	0,00	7 000,00		0,00		7 000,00	0,00	379 144,00
Total OPJ 2017	2017	OPJ	982 353,00	0,00	446 667,00		66 666,00		513 333,00	213,00	468 807,00
Total OPJ 2018	2018	OPJ	1 519 433,00	0,00	739 450,00		0,00		739 450,00	44 352,00	735 631,00
Total OPJ 2019	2019	OPJ	2 142 852,20	16 380,00	473 844,00		0,00		473 844,00	161 553,20	1 523 835,00
Total OPJ 2020	2020	OPJ	2 190 277,00	0,00	278 068,00		0,00		278 068,00	13 995,00	1 898 214,00
Total OPJ 2021	2021	OPJ	0,00	4 406 305,80	1 402 384,80		0,00		1 402 384,80	0,00	3 003 921,00
Total OPJ			7 297 645,67	4 422 685,80	3 347 413,80		66 666,00		3 414 079,80	224 113,20	8 082 138,47
Total PDV 2013	2013	PDV	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total PDV 2014	2014	PDV	500,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	500,00
Total PDV 2015	2015	PDV	108 580,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	108 580,00
Total PDV 2016	2016	PDV	411 634,00	0,00	68 465,00		0,00		68 465,00	0,00	343 169,00
Total PDV 2017	2017	PDV	925 517,00	0,00	96 100,00		0,00		96 100,00	10 127,00	819 290,00
Total PDV 2018	2018	PDV	1 671 446,00	4 570,00	497 320,32		0,00		497 320,32	46 349,00	1 132 346,68
Total PDV 2019	2019	PDV	2 563 245,00	49 924,00	570 127,75		0,00		570 127,75	39 362,25	2 003 679,00
Total PDV			5 680 922,00	54 494,00	1 232 013,07		0,00		1 232 013,07	95 838,25	4 407 564,68
Total PJA 2015	2015	PJA	317 280,33	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	317 280,33
Total PJA 2016	2016	PJA	482 618,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	482 618,00
Total PJA 2017	2017	PJA	496 900,00	0,00	52 671,00		0,00		52 671,00	0,00	444 229,00
Total PJA 2018	2018	PJA	440 100,00	0,00	405 100,00		0,00		405 100,00	0,00	35 000,00
Total PJA 2019	2019	PJA	4 055,00	0,00	4 055,00		0,00		4 055,00	0,00	0,00
Total PJA 2021	2021	PJA	0,00	246 420,00	0,00		0,00		0,00	0,00	246 420,00
Total PJA			1 740 953,33	246 420,00	461 826,00		0,00		461 826,00	0,00	1 525 547,33
Total DPA 2013	2013	DPA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total DPA 2014	2014	DPA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total DPA 2015	2015	DPA	31 133,00	0,00	9 775,00		0,00		9 775,00	0,00	21 358,00
Total DPA 2016	2016	DPA	42 107,00	0,00	8 428,00		0,00		8 428,00	0,00	33 679,00
Total DPA			73 240,00	0,00	18 203,00		0,00		18 203,00	0,00	55 037,00
Total PUH 2014	2014	PUH	150 000,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	150 000,00
Total PUH			150 000,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	150 000,00
FAU		FAU	79 685,09	3 306,30	72 777,83		79 685,09		79 685,09	0,00	3 306,30
FAU - Spécial attentats		FAU - S.A									
Total COVID 2020	2020	COVID	194 294,09	22 300,00	207 694,09		0,00		207 694,09	0,00	8 900,00
Total Espaces soignants	2021	COVID Espaces soignants		4 017 071,00	0,00		0,00		0,00	0,00	4 017 071,00
Total Dettes soignants	2021	COVID soignants		48 504,95	48 504,95		0,00		48 504,95	0,00	0,00
Total Maison de Répit	2021	COVID REPT		1 000 000,00	0,00		0,00		0,00	0,00	1 000 000,00
Total MDA	2021	COVID MDA		2 552 985,00	2 143 320,00		0,00		2 143 320,00	0,00	409 665,00
Total DROM COM	2021	COVID DROM COM		2 420 000,00	900 000,00		0,00		900 000,00	0,00	1 520 000,00
Total Lutte contre isolement Personnes Agées	2021	COVID GERIATRIE		1 993 289,00	0,00		0,00		0,00	0,00	1 993 289,00
Total Elan retrouvé	2021	COVID Elan retrouvé		100 000,00	100 000,00		0,00		100 000,00	0,00	0,00
Total Urgence Sanitaire		Convention							0,00		0,00
Total MDA 2009	2009	MDA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total MDA 2013	2013	MDA	30 000,00	0,00	30 000,00		0,00		30 000,00	0,00	0,00
Total MDA 2014	2014	MDA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total MDA 2015	2015	MDA	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Total MDA 2016	2016	MDA	225 359,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	225 359,00
Total MDA 2017	2017	MDA	147 730,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	147 730,00
Total MDA 2018	2018	MDA	1 325,00	0,00	0,00		0,00		0,00	1 325,00	0,00
Total MDA 2019	2019	MDA	275 229,00	0,00	181 590,00		0,00		181 590,00	0,00	93 639,00
Total MDA 2020	2020	MDA	218 447,00	0,00	37 082,00		0,00		37 082,00	0,00	181 365,00
Total MDA 2021	2021	MDA	0,00	163 345,00	0,00		0,00		0,00	0,00	163 345,00
Total MDA			898 090,00	163 345,00	248 672,00		0,00		248 672,00	1 325,00	811 438,00
FDS D.RES.INTERVENT* PROJ ASSOCIATIF (MDS-MDA)			151 444,13						0,00	0,00	151 444,13
Institut Génétique - Strasbourg		16DIV001	400 000,00		400 000,00		01/09/21		400 000,00	0,00	0,00
Asso Thalassémie - Maroc		21PEX002 (Kabout)	0,00	100 000,00	100 000,00		21/10/21		100 000,00	0,00	0,00
Asso Chaîne de Espoir			0,00						0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL			16 666 274,31	17 217 178,88	9 360 109,83		66 666,00		9 426 775,83	321 276,45	24 135 400,91

5 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT

5.1 Présentation du compte de résultat

Sur les comptes 2021 de la Fondation, il n'y a pas d'impact de changements de regroupement des comptes de reports et utilisations des fonds dédiés.

5.2 Détail des financements publics

Financements publics	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres (préciser)	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation					79 000	79 000
Subventions d'investissements						
TOTAL	0	0	0	0	79 000	79 000

5.3 Tableau de suivi des legs, donations et assurances vie

Détail de la rubrique « legs, donations et assurances-vie » figurant au compte de résultat :

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances-vie	1 534 424
Montant de la rubrique de produits "legs ou donations" définie à l'art. 213-9	3 085 620
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	2 061 511
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	60 000
Utilisation des fonds reportés liés aux legs et donations	2 809 557
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 924 357
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	75 000
Report en fonds reportés liés aux legs et donations.	1 395 019
SOLDE DE LA RUBRIQUE	6 156 736

5.4 Tableau de suivi des projets accordés

PROJETS ENGAGES ET ACCEPTES	Montants
Projets Pédiatriques	
- Projets Pièces jaunes	2 897 879
- Projets Maisons des adolescents en régions	163 345
- Projets Programmes jeunes adultes	246 420
- Projets Pacte Enfance	1 508 427
- Projets Activités les Amis de la Maison de Solenn - Bourse	30 000
- Projets Fonds aide d'urgence Assistantes sociales	72 778
Total Projets Pédiatriques	4 918 849
Projets Fonds Aide urgence COVID - Soutien aux patients , aux soignants et aidants	
- Projets Gériatrie Lutte contre l'isolement	1 993 289
- Projets Espaces soignants	4 065 576
- Projets Maisons des adolescents	2 552 985
- Projets DROM COM	2 420 000
- Projets autres Hôpitaux	100 000
Total Projets Fonds Aide urgence COVID	11 131 850
Projets Kaboul	100 000
Projets Solution de Répit	1 000 000
Sous total Aides financières / subventions allouées	17 150 699
Titres restaurants soignants	1 500 000
Financements ateliers Maison de Solenn	50 000
Total	18 700 699

5.5 Suivi de l'utilisation des fonds d'Aide d'urgence COVID 19

Suivi de consommation des fonds d'urgence COVID 19	Montants
Solde initial des fonds COVID à fin 2020	37 725 740
Nouvelles ressources de l'année	2 188 031
Report des ressources dédiés COVID 2020	100 000
Projets Fonds Aide urgence COVID - financés auprès d'autres organismes	
- Projets Gériatrie Lutte contre l'isolement	1 993 289
- Projets Espaces soignants	4 065 576
- Projets Maisons des adolescents	2 552 985
- Projets DROM COM	2 420 000
- Projets autres Hôpitaux	100 000
Total Projets Fonds Aide urgence COVID	11 131 850
Projets Fonds Aide urgence COVID - financés en propre par la Fondation	1 532 751
- Soutien aux soignants	1 532 751
Frais recherche de Fonds Aide urgence COVID	13 846
Total utilisation des fonds COVID en 2021	-10 390 416
Solde Fonds COVID à fin 2021	27 335 324

L'utilisation de ces fonds d'aide d'urgence COVID19 fait l'objet d'un suivi régulier par le bureau et le Conseil d'Administration de la Fondation.

6 AUTRES INFORMATIONS

6.1 Contributions volontaires en nature

a) Contributions volontaires en nature non valorisées

Comme les années précédentes, ces contributions volontaires en nature sont à la fois du bénévolat mais également des contributions en services rendus par nos partenaires historiques durant notre opération emblématique Pièces jaunes.

Au titre du bénévolat, la Fondation a bénéficié au cours de l'exercice 2021 de l'aide de quatre bénévoles, représentant un équivalent temps pleins. Il s'agit d'une équipe qui se relaie, à tour de rôle, chaque jour au sein des différents services de la Fondation. Cette contribution n'étant pas significative au regard de nos comptes 2021, elle n'est pas valorisée dans l'annexe de nos comptes.

La Banque de France ainsi que la Poste mettent à disposition de la Fondation du personnel et du matériel pour réaliser la collecte, le tri et l'acheminement de la collecte des pièces métalliques.

Ces prestations et dons en nature n'ont pas pu être valorisées en raison de l'absence d'informations transmises par ces entités.

b) Contributions volontaires en nature valorisées

La Fondation a fait l'objet d'un montant de dons en nature de 1 199 987 € se répartissant comme suit :

- Dons en nature de masques à hauteur de 1 128 090 € ;
- Dons en nature d'appareils électroménagers à hauteur de 19 638 € ;
- Dons en nature de gants à hauteur de 10 042 € ;
- Dons en nature d'affichages publicitaires gracieux à hauteur de 42 217 €.

6.2 Engagements hors bilan

Néant

6.3 Effectif moyen

	ETP	
	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9.87	1.00
Non cadres	10.79	
TOTAL	20.66	1.00

La moyenne de l'effectif sur douze mois est de 21,66 ETP salariés en 2021 contre 16,49 salariés en 2020.

6.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes portés au compte de résultat de l'exercice ont été de 48 000 € (PCG art 833-14, L 820-3 du code de commerce), dont

- 48 000 € au titre de la mission légale de contrôle des comptes
- 0 € au titre des Services autres que la certification des comptes (SACC)

6.5 Rémunérations des cadres dirigeants

Au sein de la Fondation, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2016 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif est nul en 2021.

7 INFORMATIONS SPECIFIQUES RELATIVES AUX ENTITES FAISANT APPEL PUBLIC A LA GENEROSITE

7.1 Compte de résultat par origine et destination

A. PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Produits liés à la générosité du public	13 196 330	13 196 330	82 137 454	82 137 454
Cotisations sans contrepartie				
Dons, Legs et Mécénat				
Dons manuels	3 492 938	3 492 938	16 299 585	16 299 585
Legs, Donations et assurances vies	6 156 736	6 156 736	3 470 920	3 470 920
Mécénat	2 737 391	2 737 391	60 834 475	60 834 475
Autres produits liés à la générosité du public	809 265	809 265	1 532 474	1 532 474
2. Produits non liés à la générosité du public				
Cotisations avec contrepartie				
Parrainage d'entreprise				
Contributions financières sans contre partie	511 855		1 311 126	
Autres produits non liés à la générosité du public	895		899	
3. Subventions et autres concours publics	79 000		79 000	
4. Reprises sur provisions et dépréciations	5 889	5 889	38 965	38 965
5. Utilisation de fonds dédiés antérieurs	14 250 830	14 250 830	297 795	297 795
TOTAL	28 044 799	27 453 049	83 865 239	82 474 214
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Missions sociales				
Réalisées en France	19 779 708	19 267 853	39 407 368	38 096 242
Actions réalisées par l'organisme	2 629 010	2 629 010		
Versement à d'autres organismes	17 150 699	16 638 844	39 407 368	38 096 242
Réalisées à l'étranger				
Actions réalisées par l'organisme				
Versement à d'autres organismes				
2. Frais de recherche de fonds	2 302 048	2 302 048	2 899 733	2 899 733
Frais d'appel à la générosité du public	1 957 701	1 957 701		
Frais de gestion des legs	344 347	344 347		
Frais de recherche d'autres ressources				
3. Frais de Fonctionnement	1 411 714	1 331 819	1 049 135	970 135
4. Dotation aux provisions et dépréciations			45 178	45 178
5. Impôts sur les bénéfices				
6. Reports en fonds dédiés de l'exercice	37 782 906	37 782 906	74 040	74 040
TOTAL	61 276 377	60 684 627	43 475 454	42 085 328
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 231 578	-33 231 578	40 389 785	40 388 886

B. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1. Contributions volontaires liées à la générosité du public				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature	1 199 987	1 199 987	2 215 677	2 215 677
2. Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3. Concours publics en nature				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	1 199 987	1 199 987	2 215 677	2 215 677
CHARGES PAR DESTINATION				
1. Contributions volontaires aux missions sociales				
Réalisées en France	1 199 987	1 199 987	2 215 677	2 215 677
Réalisées à l'étranger				
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3. Contributions volontaires au Fonctionnement				
TOTAL	1 199 987	1 199 987	2 215 677	2 215 677
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

7.2 Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS PAR DESTINATION		EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE		EXERCICE N	EXERCICE N-1
Emplois de l'exercice				Ressources de l'exercice			
1. Missions sociales		19 267 853	38 096 242	1. Ressources liées à la générosité du public		13 196 330	82 137 454
	Réalisées en France	19 267 853		1.1 Cotisations sans contrepartie			
	Actions réalisées par l'organisme	2 629 010		1.2 Dons, legs et mécénats			
	Versement à d'autres organisations	16 638 844		Dons manuels		3 492 938	16 299 585
	Réalisées à l'étranger			Legs, donations et assurance-vie		6 156 736	3 470 920
	Actions réalisées par l'organisme			Mécénats		2 737 391	60 834 475
	Versement à d'autres organisations			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		809 265	1 532 474
2. Frais de recherche de fonds		2 302 048	2 899 733				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public		1 957 701					
2.1.1 Frais de recherche de Fonds							
2.1.2 Frais de gestion des legs		344 347					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources							
3. Frais de fonctionnement		1 331 819	970 135				
TOTAL DES EMPLOIS		22 901 721	41 966 110	TOTAL DES RESSOURCES		13 196 330	82 137 454
	Dotations aux amortissements et dépréciations	0	45 178	Reprise sur provisions et dépréciations		5 889	38 965
	Report en fonds dédiés de l'exercice	37 782 906	74 040	Utilisations de fonds dédiés antérieurs		14 250 830	297 795
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		-33 231 578	40 388 886	DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			
TOTAL		27 453 049	82 474 214	TOTAL		27 453 049	82 474 214

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	43 288 178	2 981 372
Excédent ou insuffisance de la générosité du public	-33 231 578	40 388 886
Investissements ou désinvestissement nets liées à la générosité du public	-2 000 159	-95 225
DAP immo financées par la GP	1 799	4 243
Affectation de l'excédent de la générosité publique en dotation non consommable	266 405	8 902
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	8 324 645	43 288 178

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1. Contributions volontaires aux missions sociales			1. Contributions volontaires liées à la générosité du public		
Réalisées en France	1 199 987	2 215 677	Bénévolat		
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature		
2. Contributions volontaires à la recherche de fonds			Dons en nature	1 199 987	2 215 677
3. Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL	1 199 987	2 215 677	TOTAL	1 199 987	2 215 677

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	8 928 230	9 151 984
Utilisation	14 250 830	297 795
Report	37 782 906	74 040
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	32 460 306	8 928 230

Annexe du compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public et du CROD

1- Principes, règles et méthodes d'établissement du compte d'emploi des ressources

1 - 1 - Principes généraux d'établissement

Le compte d'emploi des ressources au 31 décembre 2021 est établi conformément au modèle recommandé par le règlement comptable N° 2008-12 du décembre 2008 du comité de la réglementation comptable et aux dispositions de l'arrêté du 30 juillet 1993, relatif aux organismes faisant appel à la générosité publique (GP) pris en application de la loi du 7 août 1991 et du décret du 17 septembre 1992.

- Les emplois sont ventilés en trois catégories : les missions sociales, les frais d'appel à la générosité du public et les frais de fonctionnement.
- Les ressources distinguent celles qui relèvent de la générosité publique (GP) de celles qui ont une autre origine.
 - Les ressources liées à la GP sont constituées des dons, legs, assurances vie et mécénats. Les ressources affectées provenant de la générosité publique qui ne sont pas utilisées dans l'année sont comptabilisées en dotation aux fonds dédiés pour financer les projets futurs. Les ressources non affectées et non utilisées impactent le résultat comptable.
 - Les autres ressources liées à la GP correspondent aux produits financiers issus des placements relatifs à la GP et aux annulations des projets conventionnés auprès des hôpitaux après décision du Conseil d'Administration
 - Les produits non GP correspondent aux subventions et aux contributions financières
- Les contributions financières financent en premier lieu les missions sociales de la fondation
- Les ressources qui proviennent de la générosité publique financent, après les contributions financières, les emplois relevant en priorité des missions sociales de la Fondation puis les immobilisations, les frais d'appel à la générosité publique, et dans les conditions précisées à l'alinéa suivant les frais de fonctionnement. Les fonds dédiés affectés à des programmes qui proviennent des exercices antérieurs ainsi que les annulations d'aides attribuées aux hôpitaux sont utilisés en priorité.
- La subvention d'accompagnement de l'AP-HP finance les dépenses de fonctionnement de la Fondation. Si ces ressources sont insuffisantes, le solde des dépenses de fonctionnement est financé par celles qui proviennent de la générosité publique.

Le compte de résultat par origine et destination (CROD) recense l'ensemble des ressources et emplois de la Fondation. Il est établi à partir des données comptables. Les ressources par nature sont directement extraites de la comptabilité générale, les emplois par destination découlent de la comptabilité analytique.

La partie issue de la GP est reprise dans le CER.

1 - 2 - Modalités de passage des comptes annuels au compte d'emploi des ressources

Le tableau ci-dessous présente le passage entre les charges par nature et les rubriques du compte de résultat par origine et par destination. Il est construit à partir de la comptabilité analytique.

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT EST DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions	Impôts sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	TOTAL DU COMPTE DE RESULTAT
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Frais de gestion des legs					
	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes	Par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
Achats de matières premières et autres approvisionnements	51 623				20 481		37 575				109 678
Autres achats et charges externes	316 869				135 495	287 905	322 826				1 063 096
Charges locatives	59 970				125 697		137 933				323 600
Honoraires	118 970				315 868		121 151				555 989
Conception, création, fabrication	19 642				361 430		143 328				524 400
Missions, réceptions, déplacements	1 504 109				11 235		13 544				1 528 888
Frais postaux et frais télécom	3 271				164 443		6 543				174 257
Impôts et taxes					0	56 442					56 442
Salaires et charges sociales	323 076				612 952		626 339				1 562 367
Salaires Maisons de Solenn	231 329										231 329
Financements accordés		17 150 699									17 150 699
Dotations aux amortissements					900		900				1 799
Dotations aux provisions											
Reports en fonds dédiés										37 782 906	37 782 906
Autres charges	93				209 200		186				209 478
Charges financières											0
Charges exceptionnelles	58						1 390				1 448
Participations des salariées au résultat											0
Impôt sur les bénéfices											0
TOTAL	2 629 010	17 150 699	0	0	1 957 701	344 347	1 411 714	0	0	37 782 906	61 276 377

2 - Notes sur les emplois

2-1- Missions sociales

Ces missions se traduisent par des subventions engagées au titre des projets accordés par le Conseil d'administration, sur proposition du Comité d'orientation, pour un montant de 18 700 699 euros. Il faut y intégrer également la quote-part des salaires et charges sociales et les frais de structure y afférent pour un montant de 1 079 009 euros (dont 231 329 euros rémunération des salariés affectés à la Maison de Solenn et 80 899 euros de frais finançant le fonctionnement ateliers thérapeutiques de la Maison de Solenn) soit un total pour les missions sociales de 19 779 708 euros.

2-2 Projets spécifiques Les Amis de la Maison de Solenn

Depuis le 1^{er} janvier 2015, la Fondation finance et accompagne, directement, les ateliers de soins culturels, la recherche et les dépenses de formation de la Maison de Solenn ainsi que les salariés affectés à ces diverses activités.

	2021	2020
EMPLOIS	449 394	297 794
<i>Frais de personnel et vacations des Ateliers</i>	231 329	221 996
<i>Fonctionnement des Ateliers</i>	46 186	49 423
<i>Investissement et équipement des Ateliers</i>	7 684	4 653
<i>Recherche et Formation</i>	57 028	21 721
<i>Terrasse</i>	50 000	
<i>Report des ressources</i>	57 166	
SOLDE DE L'EXERCICE		26 411

2-3 - Frais de recherche des fonds

Ils se composent des frais du matériel de campagne pour les hôpitaux et les écoles, les partenaires et les frais de marketing direct, des frais d'édition des lettres hôpital soleil destinées aux donateurs, des frais de maintenance et de développement du Site internet dédié à l'opération Pièces jaunes, des frais de traitement de dons et de relations presse. Ils intègrent, également, la quote-part des salaires, charges sociales et frais de structure y afférent.

2 - 4 - Frais de fonctionnement

a – Les frais de communication institutionnels sont les frais relatifs essentiellement aux lettres d'information destinées aux partenaires de la Fondation, au rapport d'activité annuel, au site Internet de la Fondation et à la quote-part des frais de structure non affectés aux pôles opérationnels.

b – Les frais d'administration générale sont les frais de structure constitués essentiellement des salaires et charges sociales non affectés aux deux pôles opérationnels.

3 - Notes sur les ressources

3-1 Détail des ressources de l'année par type de missions sociales

Les ressources issues de la générosité publique et les contributions financières de l'année par type de mission sociale se ventilent comme suit :

Détail des Ressources par type de mission sociale	Montants
Ressources affectées au COVID	2 188 031
Ressources affectées à Pédiatrie	3 262 052
Ressources affectées à la Gériatrie	143 102
Ressources affectées à la Maison de Solenn	57 166
Ressources non ciblées	7 651 996
TOTAL	13 302 347

3- 2 – Ressources du projet spécifique : Les Amis de la Maison de Solenn

(en euros)	2021	2020
RESSOURCES (*)	449 394	277 758
<i>Dons, legs et Assurances vie</i>	56 523	4 952
<i>Fondation de l'entreprise l'Oréal</i>		15 000
<i>Autre produits de la générosité</i>	643	21 459
<i>Prélèvement net (+) ou dotation nette (-) sur fonds dédiés</i>	392 228	282 794
<i>Produits financiers</i>		

(*) Ces ressources comprennent les ressources de l'année pour 57 166 euros et les reports des variations de fonds dédiés pour un montant net de 392 228 euros