



FIDAXE

FONDATION GABRIEL PERI
Tour Essor
14, rue Scandicci
93500 PANTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Siège Social : 1, rue de Rome – 62172 BOUVIGNY BOYEFFLES
Tél. : 03 61 19 92 96 – Port. : 06 19 49 00 75

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et membre de la Compagnie Régionale de Douai
S.A.R.L. au capital de 3 000 € - R.C.S. ARRAS B 479 370 231



FIDAXE

FONDATION GABRIEL PERI
Tour Eссор
14, rue Scandicci
93500 PANTIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2015

Mesdames,

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Fondation, tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Siège Social : 1, rue de Rome – 62172 BOUVIGNY BOYEFFLES
Tél. : 03 61 19 92 96 – Port. : 06 19 49 00 75

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de Lille et membre de la Compagnie Régionale de Douai
S.A.R.L. au capital de 3 000 € - R.C.S. ARRAS B 479 370 231



I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les contrôles ont porté sur l'ensemble des cycles et plus particulièrement sur les cycles produits, trésorerie, personnel, fournisseurs/achats ainsi que sur les procédures de contrôle interne en raison de l'importance de ces postes. Les sondages et les contrôles effectués ont contribué à l'expression de notre opinion.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre Trésorière et dans les documents adressés aux membres de la Fondation sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BOUVIGNY, le 14 mars 2016

Natacha ANSART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Douai



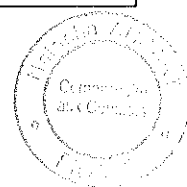
Bilan Actif

		31/12/2015			31/12/2014
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	35 860		35 860	34 635
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	557 046	66 866	490 180	514 511
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	66 563	40 449	26 114	22 552
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	244 975		244 975	238 882
TOTAL (II)		904 444	107 316	797 128	810 580
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	56 531		56 531	37 200
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 000		4 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	8 230		8 230	4 895
	Autres créances	23 537		23 537	14 275
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	636 114		636 114	662 804
	Charges constatées d'avance	11 142		11 142	10 125
	TOTAL (III)	739 553		739 553	729 299
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 643 997	107 316	1 536 681	1 539 879

(1) dont droit au bail

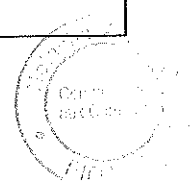
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	789 235	789 079
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	242 913	241 504
	Report à nouveau	5 283	1 565
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres	1 037 431	1 032 148
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	1 037 431	1 032 148
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	321 308	382 496
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	321 308	382 496
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	500	500
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 682	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 523	27 013
	Dettes fiscales et sociales	70 130	66 130
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 840	24 283
	Produits constatés d'avance	9 267	7 309
	Total des dettes	177 942	125 235
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 536 681	1 539 879
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 283,10	1 565,44
	(1) Dont à moins d'un an	176 260	125 235
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	500	500
	ENGAGEMENTS DONNES		





Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 536 681** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 245 008** euros
 - un total charges de **1 239 724** euros
 - dégage un résultat de **5 283** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2015**
- finit le **31/12/2015**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces Comptes Annuels sont établis par le dirigeant de **Fondation GABRIEL PERI** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.
- valorisation du bénévolat.
- valorisation des stocks de publications.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Le plan comptable retenu a été celui du Plan Comptable des Associations et Fondations, adapté pour les besoins de la Fondation.

La Fondation Gabriel Péri, a acquis des locaux de bureau suivant acte notarié en date du 13 février 2013. Cette acquisition a été autorisée par le Préfet de Seine Saint Denis par l'arrêté n°2012-3864.

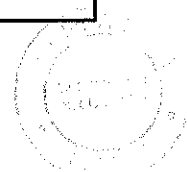
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les constructions et les agencements acquis ont été éclatés en composants. Les amortissements ont été calculés selon la durée d'amortissement de la nature du composant :

Structure	25
Menuiserie	15
Electricité	15
Plomberie	15



Règles et Méthodes Comptables

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

Installations générales et agencement	10 ans
Matériel de bureau et informatique :	3 ans
Mobilier	10 ans
Matériel vidéo	5 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement



Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Fonds de dotation

L'article 11 des statuts précise que *"le fonds de dotation sera placé en valeurs mobilières, cotées ou non cotées à une bourse officielle française ou étrangère, en titres de créances négociables, en obligations assimilables du Trésor, en immeubles nécessaires au but poursuivi ou en immeubles de rapport"*.

Au 31/12/2015, le fonds de dotation s'élève à 789 235,16 € placé comme suit :

Immeuble	573 191,75
Placements Suravenir	240 105,44
Total	813 297,19

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2015
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	34 635		1 225			35 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 635		1 225			35 860
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	557 046					557 046
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	15 974		8 695		1 242	23 427
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 995		1 429		3 288	43 136
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	618 015		10 124		4 530	623 609
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	238 882		8 168		2 075	244 975
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	238 882		8 168		2 075	244 975
TOTAL		891 532		19 516		6 605	904 444

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2015
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	42 535	24 332		66 866
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 350	2 481	1 242	8 589
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	31 068	4 081	3 288	31 860
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 952	30 893	4 530	107 316
TOTAL	80 952	30 893	4 530	107 316

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention reportée excédent Sénat			45 090	45 090
Subvention reportée excédent Premier Ministre	372 496	372 496	276 218	276 218
Subvention reportée excédent Assemblée Nationale	10 000	10 000		
TOTAL	382 496	382 496	321 308	321 308

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

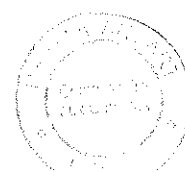


Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	789 079	156		789 235
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	241 504	1 409		242 913
Résultat de l'exercice	1 565		1 565	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 032 148	1 565	1 565	1 032 148



Créances et Dettes

		31/12/2015	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	244 975		244 975
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 230	8 230	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	175	175	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 606	6 606	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 756	16 756	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	11 142	11 142	
	TOTAL DES CREANCES	287 883	42 908	244 975
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2015	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	500	500		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	75 523	75 523		
	Personnel et comptes rattachés	18 511	18 511		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 620	51 620		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	20 840	20 840		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	330 575	330 575		
	TOTAL DES DETTES	497 568	497 568		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.11

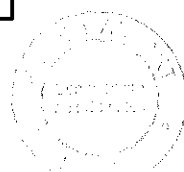
Charges à payer

		31/12/2015
Total des Charges à payer		52 452
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		500
INTERETS COURUS A PAYER	500	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 522
Fournisseurs Fact à recevoir	5 522	
Dettes fiscales et sociales		25 679
Dettes provisionnées pour cong	18 098	
Charges Sociales sur prov Cong	7 582	
Autres dettes		20 750
Charges à payer	20 750	



Produits constatés d'avance

31/12/2015		
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		9 267
Produits Constatés d'Avance	(7 853)	
Abonnement France La Pensée	4 285	
Abonnement UE La Pensée	823	
Abonnement International La Pensée	2 746	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		330 575



ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2015
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 142
ALTER WAY		1 034	
BNP LEASE		329	
YXIME		9 780	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 142

Valorisation du Bénévolat

AU 31/12/2015

Valorisation du bénévolat

Nous retenons deux formes de bénévolat que nous valorisons de deux façons différentes :

Les animateurs (séminaires, rencontres, animation de collectifs et de conférences...) voient leur participation valorisée sur la base du traitement des chargés de mission salariés par la fondation, soit : 35 € de l'heure toutes charges comprises.

Les auteurs (articles dans la revue « La Pensée », rédaction notes et rapports...) voient leur participation valorisée sur la base généralement constatée de 50 € le feuillet de 1 500 signes.

1°

Ainsi pour la publication des 5 numéros de la revue « La Pensée » 68 auteurs ont produit 2 200 feuillets de 1 500 signes pour un total valorisé de **110 000 €**.

8 notes ont été publiées par la fondation cette année, elles ont produit 3 500 feuillets de 1 500 signes valorisés à **175 000 €**.

2°

30 animateurs, hors salariés, ont consacré 1 600 heures au succès des initiatives de la fondation, valorisées pour un total de **52 800 €**.

Soit un total de **337 800 €**

Engagement Indemnités Départ à la Retraite

AU 31/12/2015

INFORMATIONS SUR LA VALEUR DES INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE
DU PERSONNEL EN POSTE AU 31/12/2015 :

MONTANT : 782,86 €

Taux de revalorisation 4 %

Taux d'actualisation 0.96 %

Taux de mortalité TV 2010

Taux de charges 51%

(sociales et fiscales)

Age moyen de départ à la retraite 62 ans

