

# FONDATION D'ENTREPRISE ORANGE

78-84 RUE OLIVIER DE SERRES  
75015 PARIS

## Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2017

**GMBA Seleco**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre de Baker Tilly France – Membre Indépendant de Baker Tilly International

Siège social: 5, rue Lespagnol - 75980 PARIS Cedex 20 - Tel: 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax: 33 (0)1 44 93 10 39  
paris@selecobti.com - www.gmbabti.com - S.A.S. au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920Z - N° TVA: FR 01612007690

## Sommaire

Sommaire	1
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables Association	6
Règles et méthodes comptables 2	7
Etat des créances	8
Etat des dettes	9
Charges à payer	10
Tableau de suivi des fonds dédiés 1	11

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2017 au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>				
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	60		60	60
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	2 781 934		2 781 934	2 960 592
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>				
<b>TOTAL III</b>	<b>2 781 994</b>		<b>2 781 994</b>	<b>2 960 652</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 781 994</b>		<b>2 781 994</b>	<b>2 960 652</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2017	
	Au 31/12/2017	Au 31/12/2016
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>		
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	86 035	411 986
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>86 035</b>	<b>411 986</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Après des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	2 693 114	2 543 263
Dettes :		
- Fiscales et sociales	2 695	5 253
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	150	150
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>2 695 959</b>	<b>2 548 666</b>
Ecart de conversion passif	<b>V</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 781 994</b>	<b>2 960 652</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2017			Au 31/12/2016
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens - Services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 025 000	8 000 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)				
<b>TOTAL I</b>			<b>8 025 000</b>	<b>8 000 000</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			16 153	12 208
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations des immobilisations - Dépréciations de l'actif circulant - Provisions				
Autres charges			8 348 808	9 211 633
<b>TOTAL II</b>			<b>8 364 961</b>	<b>9 223 841</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>(339 961)</b>	<b>(1 223 841)</b>
Excédent ou déficit transféré			<b>III</b>	
Déficit ou excédent transféré			<b>IV</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			11 231	21 887
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>11 231</b>	<b>21 887</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>11 231</b>	<b>21 887</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>(328 731)</b>	<b>(1 201 954)</b>

**Compte de résultat (Suite)**

<b>COMPTE DE RESULTAT (SUITE)</b>	<b>Au 31/12/2017</b>	<b>Au 31/12/2016</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	5 474	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>5 474</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>5 474</b>	
Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>	2 695	5 253
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b>	325 951	1 207 207
Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>8 367 656</b>	<b>9 229 094</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>8 367 656</b>	<b>9 229 094</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>		

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

<b>PRODUITS</b>	<b>Au 31/12/2017</b>	<b>Au 31/12/2016</b>
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

<b>CHARGES</b>	<b>Au 31/12/2017</b>	<b>Au 31/12/2016</b>
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 2 781 994 euros. Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 8 367 656 euros, dégage un résultat nul.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

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

- 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.

#### ***I.EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant

## **II. FAITS MARQUANTS**

Néant

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1 Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### **3.2 Trésorerie**

Le montant de la trésorerie de la Fondation s'élève à 2 781,9 K€ au 31/12/2017 réparti comme suit :

- compte courant à la Société Générale (71 K€)
- compte sur livret à la Société Générale (2699,6 K€) et des intérêts courus à recevoir (11,2 K€)

### **3.3. Fonds dédiés**

La Fondation enregistre en fonds dédiés les dossiers engagés au cours de l'exercice qui n'ont pas pu être finalisés contractuellement (Fonds dédiés "report") ainsi que les réserves constituées notamment par des annulations de projets (Fonds dédiés "réserves")

Au cours de l'exercice, la Fondation a repris les fonds dédiés Réserves pour 325,9 K€ dont :

- + 386 K€ au titre de la surconsommation du budget 2017
- 43,8 K€ au titres de projets 2016 abandonnés en 2017
- 16 K€ au titre des produits financiers et produits exceptionnels de l'année

Le solde des fonds dédiés s'établit à 86 K€ au 31/12/2017 et sont constitués de fonds dédiés "réserves".

### **3.4. Dettes (voir tableau ci après)**

Les projets sont comptabilisés dès leur engagement (conventions).

Les actions engagées et non encore versées figurent au poste "fournisseurs et comptes rattachés" pour un montant de 2 693,1 K€ au 31/12/2017.

### **3.5. Fiscalité**

Depuis le 1er janvier 2005, la fondation n'est plus soumise à l'impôt sur les sociétés, ni à la TVA.

Toutefois, l'association est redevable de l'impôt société au taux réduit des organismes sans but lucratif sur les produits de ses placements financiers soit un montant d'impôt dû de 2 695 euros au 31/12/2017.

## Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
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			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	60	60	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 693 114	2 693 114		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	2 695	2 695		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	86 185	86 185		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 781 994</b>	<b>2 781 994</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Charges à payer**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>2 693 114.11</b>	<b>2 543 262.76</b>
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>2 693 114.11</b>	<b>2 543 262.76</b>

**Détail des charges à payer**

<b>CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>2 693 114.11</b>	<b>2 543 262.76</b>
408100 Fourn. fact.non parvenues	2 482 529.20	2 461 999.27
408110 FNP antérieures à l'exercice	210 584.91	81 263.49
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
<b>Autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>2 693 114.11</b>	<b>2 543 262.76</b>

**Tableau de suivi des fonds dédiés 1**

<b>Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées</b>					
<b>Nature du projet et caractéristiques</b>	<b>Montant initial</b>	<b>Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)</b>	<b>Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)</b>	<b>Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)</b>
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A - B + C</b>
Réserves 2016	411 987	411 987	325 951		86 036
<b>TOTAL</b>	<b>411 987</b>	<b>411 987</b>	<b>325 951</b>		<b>86 036</b>