

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FONDATION ROVALTAIN

12, cours Emilie du Châtelet
26 300 Alixan

Exercice clos le 31 décembre 2019

Grant Thornton

SAS d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris - Ile de France et membre de la
Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
44, quai Charles de Gaulle
CS 60095
69463 Lyon cedex 06

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

FONDATION ROVALTAIN Exercice clos le 31 décembre 2019

Au Conseil d'Administration de la fondation,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **FONDATION ROVALTAIN** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la fondation

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté et les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la fondation. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au Conseil d'Administration appelé à statuer sur les comptes.

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 Bureau.

Responsabilités des commissaires 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.

Lyon, le 25 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

Grant Thornton

Membre français de Grant Thornton International



Luc Williamson

Associé

Bilan

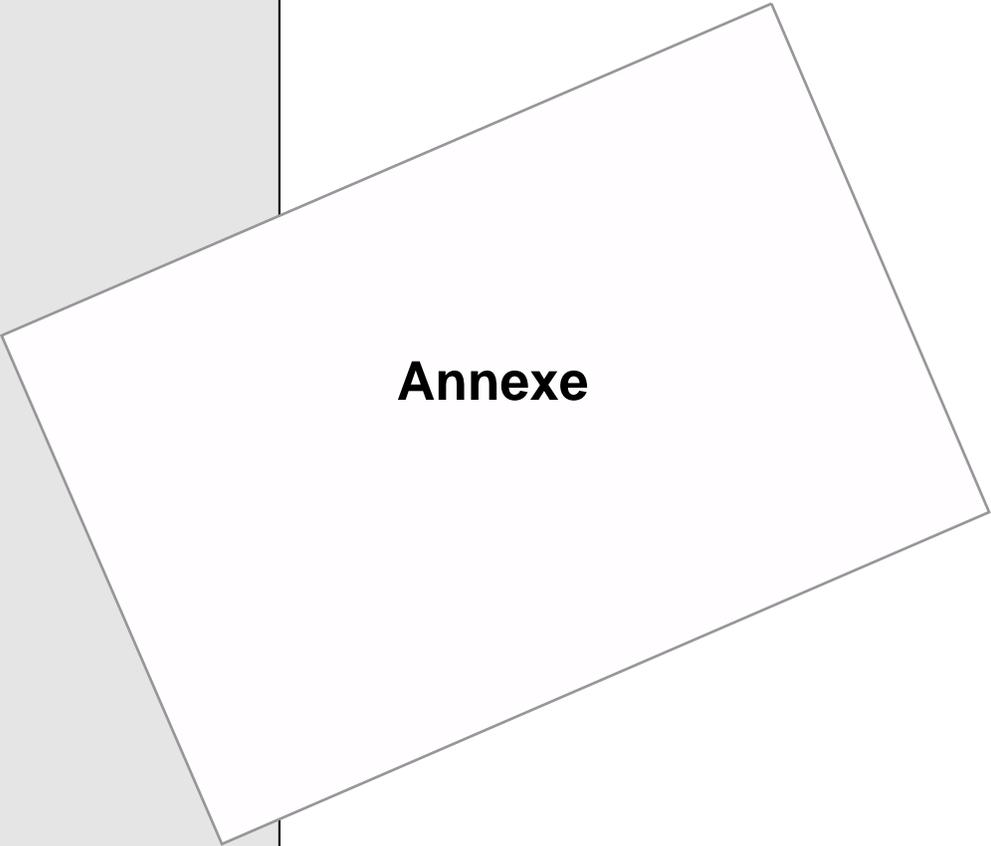
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/19 | Net au 31/12/18 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acom | 8 040 | | 8 040 | |
| Immobilisations incorporelles | 8 040 | | 8 040 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 31 884 | 16 520 | 15 364 | 16 622 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 31 884 | 16 520 | 15 364 | 16 622 |
| Participations et créances rattachées | 1 646 000 | 1 646 000 | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 2 237 860 | | 2 237 860 | 2 205 122 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 3 883 860 | 1 646 000 | 2 237 860 | 2 205 122 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 923 783 | 1 662 520 | 2 261 264 | 2 221 744 |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Stocks | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 1 655 714 | 1 655 714 | | 34 644 |
| Créances | 1 655 714 | 1 655 714 | | 34 644 |
| Valeurs mobilières de placement | 1 484 235 | 5 060 | 1 479 175 | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 337 161 | | 337 161 | 2 016 180 |
| Trésorerie | 1 821 397 | 5 060 | 1 816 337 | 2 016 180 |
| ACTIF CIRCULANT | 3 477 111 | 1 660 774 | 1 816 337 | 2 050 823 |
| Charges constatées d'avance | 11 336 | | 11 336 | 50 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | 11 336 | | 11 336 | 50 |
| TOTAL DE L'ACTIF | 7 412 230 | 3 323 294 | 4 088 937 | 4 272 618 |

Bilan

| | Net au 31/12/19 | Net au 31/12/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 1 349 438 | 1 436 798 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 2 719 056 | 3 905 274 |
| Résultat de l'exercice | -110 338 | -1 186 218 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 3 958 157 | 4 155 854 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | 12 000 | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 12 000 | |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Découverts et concours bancaires | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 402 | 18 897 |
| Dettes fiscales et sociales | 46 478 | 29 902 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 10 000 | 67 964 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 22 900 | |
| DETTES | 118 780 | 116 763 |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 4 088 937 | 4 272 618 |

Compte de résultat

| | du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois | du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 23 256 | 72 382 |
| Reprises et Transferts de charge | | 3 164 |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 203 628 | 204 447 |
| Produits d'exploitation | 226 884 | 279 993 |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achats de matières premières | | |
| Variation de stock de matières premières | | |
| Autres achats non stockés et charges externes | 181 214 | 163 257 |
| Impôts et taxes | 3 261 | 1 503 |
| Salaires et Traitements | 177 497 | 223 493 |
| Charges sociales | 63 550 | 93 173 |
| Amortissements et provisions | 2 698 | 3 322 |
| Autres charges | 2 | 633 |
| Charges d'exploitation | 428 222 | 485 380 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -201 338 | -205 387 |
| Opérations faites en commun | | |
| Produits financiers | 118 783 | 135 554 |
| Charges financières | 26 631 | 1 126 593 |
| Résultat financier | 92 152 | -991 039 |
| RESULTAT COURANT | -109 186 | -1 196 427 |
| Produits exceptionnels | 11 702 | |
| Charges exceptionnelles | 12 853 | 1 055 |
| Résultat exceptionnel | -1 152 | -1 055 |
| Impôts sur les bénéfices | | |
| Report des ressources non utilisées | | 11 264 |
| Engagements à réaliser | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -110 338 | -1 186 218 |



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FCS ROVALTAIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 4 088 937 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 110 338 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- DOTATION CONSOMPTIBLE:

La Dotation initiale est de 2 460 000 € dont une partie non consommable de 1 000 000 € (cf: article 11 des statuts).

La Dotation consommable déterminée sur cet exercice est de 87 360 € et se décompose de la manière suivante:

$(2\,460\,000 - 1\,000\,000 - 1\,023\,201) * 20\% = 87\,360\ €$

- PLACEMENTS FINANCIERS :

Le contrat de capitalisation souscrit auprès de CNP Patrimoine pour un montant de 2 031 000 €, a été comptabilisé en autres titres immobilisés, du fait de la durée du contrat qui est de 30 ans.

Les intérêts courus déterminés au 31/12/2019 ont été constatés en produits financiers, conformément à l'avis CNCC de décembre 2011 (bulletin n°164, EC 2011-21), car le support est en euros, et qu'un arbitrage vers un support en unités de compte n'est pas autorisé.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Valeur au début d'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur en fin d'exercice |
|--|-------------------------------|---------------|------------|-----------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 8 040 | | 8 040 |
| Immobilisations incorporelles | | 8 040 | | 8 040 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 8 153 | | | 8 153 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 22 290 | 1 440 | | 23 730 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 30 444 | 1 440 | | 31 884 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 1 646 000 | | | 1 646 000 |
| - Autres titres immobilisés | 2 205 122 | 32 737 | | 2 237 860 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 3 851 122 | 32 737 | | 3 883 860 |
| ACTIF IMMOBILISE | 3 881 566 | 42 217 | | 3 923 783 |

Notes sur le bilan

Immobilisations corporelles

La Fondation a reçu en dons de l'association POLE ECOTOX un matériel SPECTOMETRE RMN 600 MHZ en date du 11/04/2014. Ce matériel a été inscrit en immobilisation pour une valeur de 0.01 €. Aucune revalorisation n'a été constatée dans les comptes. Ce matériel a été mis à disposition, à titre gratuit, au Conseil Général de la Drôme.

Dans le cadre de l'application de la méthode des composants, il n'est pas ressorti de composant isolable ayant une valeur nette comptable significative.

Immobilisations financières

Du fait des difficultés de la filiale RRCO, les titres de participation ont été dépréciés à 100 % (soit 1 646 K€) depuis l'exercice clos au 31/12/2017.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

| | Capital | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|---|-----------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50 %) | | | | |
| SAS ROVALTAIN RESEARCH COMPANY 26300 ALIXAN | 5 180 000 | -8 798 808 | 31,78 | -571 541 |

Notes sur le bilan

Renseignements globaux sur toutes les filiales

| | Valeur comptable Brute | Valeur comptable Nette | Montant des prêts et avances | Cautions et avals | Dividendes encaissés |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales (détenues à + 50 %) | | | | | |
| - Participations (détenues entre 10 et 50%) | 1 646 000 | | 1 655 714 | | |
| - Autres filiales françaises | | | | | |
| - Autres filiales étrangères | | | | | |
| - Autres participations françaises | | | | | |
| - Autres participations étrangères | | | | | |

La colonne Capitaux propres correspond aux capitaux propres autres que le capital.

Les sommes inscrites correspondent à un projet de comptes communiqué en date du 12/05/2020.

La société RRCO a dégagé sur la période une perte de 572 K€ et ses capitaux propres ressortent négatifs à - 3 619 K€. La provision antérieure sur la créance a donc été maintenue à 100%.

Les intérêts courus à recevoir sur cette créance ont été, par ailleurs intégralement dépréciés pour un montant de 21 571 €.

Le complément de dépréciation de l'année s'élève à 21 571 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Valeur en début d'exercice | Augmentation | Diminutions | Valeur en fin d'exercice |
|--|----------------------------|--------------|-------------|--------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 1 308 | 815 | | 2 123 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 12 514 | 1 883 | | 14 396 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 13 822 | 2 698 | | 16 520 |
| ACTIF IMMOBILISE | 13 822 | 2 698 | | 16 520 |

La fondation s'est interrogée sur la question des valeurs résiduelles sur ses immobilisations. Les biens n'étant pas destinés à une revente prévisible, il n'a pas été retenu de valeur résiduelle.

La fondation a retenu, conformément à la législation comptable, des durées d'utilisation conformes aux durées de vies effectives. Ces durées d'utilisation correspondent aux durées d'usages fiscaux.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 667 050 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Autres | 1 655 714 | | 1 655 714 |
| Charges constatées d'avance | 11 336 | 11 336 | |
| Total | 1 667 050 | 11 336 | 1 655 714 |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Intérêts courus sur titres immobi. | 206 860 |
| Interets courus sur C/C RRCO | 21 571 |
| Interets courus | 25 392 |
| Total | 253 823 |

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

| | Début Exercice | Augmentation | Diminution | Fin Exercice |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Patrimoine intégré | | | | |
| Fonds statutaires | | | | |
| Apports sans droit de reprise | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Autres fonds | 1 436 798 | | 87 360 | 1 349 438 |
| Total fonds sans droit reprise | 1 436 798 | | 87 360 | 1 349 438 |
| Apports avec droit de reprise | | | | |
| Legs et donations assortis d'une condition | | | | |
| Subventions affectées | | | | |
| Total fonds avec droit reprise | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à Nouveau | 3 905 274 | | 1 186 217 | 2 719 056 |
| Résultat de l'exercice | -1 186 218 | 1 186 217 | 110 337 | -110 338 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Autres fonds associatifs | | | | |
| Total fonds associatifs | 4 155 854 | 1 186 217 | 1 383 914 | 3 958 157 |

Notes sur le bilan

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | À la clôture |
|-------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | | | | | |
| Report à Nouveau | 3 905 274 | 1 186 217 | | 1 186 217 | 2 719 056 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | -1 186 218 | -1 186 217 | 1 186 217 | 110 337 | -110 338 |
| Situation nette | 2 719 056 | | 1 186 217 | 1 296 554 | 2 608 719 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 2 719 056 | | 1 186 217 | 1 296 554 | 2 608 719 |

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 118 780 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus | Echéances à plus de 5 ans |
|---|----------------|---------------------------|---|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 402 | 39 402 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 46 478 | 46 478 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 10 000 | 10 000 | | |
| Produits constatés d'avance | 22 900 | 22 900 | | |
| Total | 118 780 | 118 780 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | | | | |
| (**) Dont envers Groupe et associés | | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|------------------------------------|---------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 14 026 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 6 240 |
| Charges sociales s/congés à payer | 2 271 |
| Etat - autres charges à payer | 3 261 |
| Total | 25 798 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 11 336 | | |
| Total | 11 336 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 22 900 | | |
| Total | 22 900 | | |

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Le premier trimestre 2020 a été marqué par l'arrivée de l'épidémie du Covid-19.

Jusqu'à mi-mars 2020, l'activité peut être qualifiée de normale.

A compter des annonces gouvernementales, l'activité économique française s'est brutalement ralentie.

La fondation a pris des mesures d'organisation en interne en fonction des dispositifs existants de manière à assurer son adaptation. Compte tenu de l'impact de l'épidémie sur l'économie, l'activité de la fondation s'est retrouvée très ralentie, sans qu'il soit possible d'en chiffrer les conséquences.

La solidité de sa trésorerie lui permet d'assurer la continuité de l'exploitation.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus :

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels au 31/12/2019 de la fondation ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.