

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

Fax : +33(0)4 73 93 58 64

e-mail : cab.ab@exco.fr

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 <i>et</i> 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 <i>et</i> 5
- <i>Annexe</i>	6 <i>à</i> 10
- <i>Détail bilan</i>	11 <i>et</i> 12
- <i>Détail Compte de résultat</i>	13 <i>et</i> 14

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

FONDATION INSTITUT ANALGESIA
28 PLACE HENRI-DUNANT
63000 CLERMONT-FERRAND

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Conformément à notre lettre de mission en date du 22/04/2016, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	981 382.31 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(81 447.33) Euros

Fait à CLERMONT FERRAND
Le 22/04/2020

Jean-François DOUARD
Expert-Comptable - Responsable Technique

Pierre-Jean ORCEYRE
Expert-Comptable

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	4 769.00	3 164.89	1 604.11	832.07	772.04	92.79	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	4 007.00		4 007.00	4 007.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	8 776.00	3 164.89	5 611.11	4 839.07	772.04	15.95	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	490.00		490.00		490.00	
	Autres créances	155 970.76		155 970.76	42.14	155 928.62	NS
Valeurs mobilières de placement	70 175.96		70 175.96	70 175.96			
Instrument de trésorerie							
Disponibilités	748 685.48		748 685.48	724 007.48	24 678.00	3.41	
Charges constatées d'avance (3)	449.00		449.00	35 127.94	-34 678.94	-98.72	
Total III	975 771.20		975 771.20	829 353.52	146 417.68	17.65	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	984 547.20	3 164.89	981 382.31	834 192.59	147 189.72	17.64	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 739.06		47 739.06			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	950 134.79		950 134.79			
	Report à nouveau	- 271 381.95		- 175 910.58		- 95 471.37	- 54.27
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	- 81 447.33		- 95 471.37		14 024.04	14.69
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	645 044.57		726 491.90		- 81 447.33	- 11.21	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	207 459.26		26 277.00		181 182.26	689.51
Total III	207 459.26		26 277.00		181 182.26	689.51	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 231.57		49 347.11		41 884.46	84.88
	Dettes fiscales et sociales	37 646.91		32 076.58		5 570.33	17.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	128 878.48		81 423.69		47 454.79	58.28
	Ecarts de conversion passifs (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	981 382.31		834 192.59		147 189.72	17.64

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

128 878.48 81 423.69

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services			20 300.00		- 20 300.00	100.00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	176 970.76		21 000.00		155 970.76	742.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 619.76		689.51		2 930.25	424.98
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	316 397.69		157 273.15		159 124.54	101.18
Total I	496 988.21		199 262.66		297 725.55	149.41
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	273 598.44		155 345.20		118 253.24	76.12
Impôts, taxes et versements assimilés	7 999.22		8 410.69		- 411.47	- 4.89
Salaires et traitements	86 951.13		76 257.15		10 693.98	14.02
Charges sociales	28 009.97		29 466.31		- 1 456.34	- 4.94
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 235.91		920.35		315.56	34.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 289.51		4.60		1 284.91	NS
Total II	399 084.18		270 404.30		128 679.88	47.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	97 904.03		- 71 141.64		169 045.67	237.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	100 313.09		- 68 579.37		168 892.46	246.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)	578.16		615.00		- 36.84	- 5.99
Total des produits (I+III+V+VII)	499 397.27		201 824.93		297 572.34	147.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	399 662.34		271 019.30		128 643.04	47.47
Solde intermédiaire	99 734.93		- 69 194.37		168 929.30	244.14
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 277.00				26 277.00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	207 459.26		26 277.00		181 182.26	689.51
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	- 81 447.33		- 95 471.37		14 024.04	14.69

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 981 382.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 496 988.21 Euros et dégageant un déficit de -81 447.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fondation a conclu, en 2019, avec le Conseil Régional Auvergne Rhône Alpes une convention de financement sur fonds FEDER du programme de recherche eDOL.

Cette convention finance les dépenses de recherche à hauteur de 60% pour une dépense subventionnable maximale de 3 635 060 €.

La convention prévoit également un taux de financement spécifique simplifié par nature de dépenses (y compris une quote part de dépenses indirectes)

Les dépenses financées sont celles acquittées entre le 11/12/2018 et le 31/12/2022.

Pour l'arrêté des comptes au 31/12/2019, aucune somme n'ayant été versées par le FEDER en 2019, une quote part de subvention à recevoir a été estimée en fonction des stipulations de la convention sur la base des dépenses engagées en 2019 ainsi que sur la période sur l'exercice antérieur pour la période couverte par la convention.

Il a été ainsi constaté un produit à recevoir de 155 970 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

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 de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 761		2 008
TOTAL	2 761		2 008
Autres titres immobilisés	4 007		
TOTAL	4 007		
TOTAL GENERAL	6 768		2 008

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 769	4 769
TOTAL			4 769	4 769
Autres titres immobilisés			4 007	4 007
TOTAL			4 007	4 007
TOTAL GENERAL			8 776	8 776

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 929	1 236		3 165
TOTAL	1 929	1 236		3 165
TOTAL GENERAL	1 929	1 236		3 165

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 236				
TOTAL	1 236				
TOTAL GENERAL	1 236				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	490	490	
Divers état et autres collectivités publiques	155 971	155 971	
Charges constatées d'avance	449	449	
TOTAL	156 910	156 910	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	91 232	91 232		
Personnel et comptes rattachés	6 329	6 329		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 088	6 088		
Impôts sur les bénéficiaires	578	578		
Autres impôts taxes et assimilés	24 652	24 652		
TOTAL	128 878	128 878		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fondation R de SPOELBER	100 000	6 277	50 682	99 990	55 585
EDF projet eDOL	120 000		11 071	120 000	108 929
CACF projet eDOL	50 000		27 010	50 000	22 990
DOMES PHARMA prix	40 000	20 000	20 044	20 000	19 956
TOTAL	310 000	26 277	108 807	289 990	207 460

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	155 971
Valeurs mobilières de placement	176
Total	156 147

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 150
Dettes fiscales et sociales	33 226
Total	39 375

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 49
Total	4 49

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen****Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 604. 11	832. 07	772. 04	92. 79
21830000 mat.bureau & informa	4 769. 00	2 761. 05	2 007. 95	72. 72
28183000 amt mat.bur et infor	- 3 164. 89	- 1 928. 98	- 1 235. 91	- 64. 07
AUTRES TITRES IMMOBILISES	4 007. 00	4 007. 00		
27180000 autres titres immobilisés	4 007. 00	4 007. 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 611. 11	4 839. 07	772. 04	15. 95
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	490. 00		490. 00	
41100000 clients collectifs	490. 00		490. 00	
AUTRES CREANCES	155 970. 76	42. 14	155 928. 62	NS
40100000 fournisseurs collectifs		42. 14	- 42. 14	NS
44100000 Etat Subvention à recevoir	155 970. 76		155 970. 76	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70 175. 96	70 175. 96		
50810000 autres valeurs mobil	70 000. 00	70 000. 00		
50880000 interets courus sur autres vmp	175. 96	175. 96		
DISPONIBILITES	748 685. 48	724 007. 48	24 678. 00	3. 41
51210000 crédit agricole	88 278. 36	13 445. 42	74 832. 94	556. 57
51230000 cacf livret	347 590. 08	290 892. 03	56 698. 05	19. 49
51240000 banque crédit mutuel	229. 49	229. 49		
51250000 banque crédit mutule tréso viv	312 587. 55	419 440. 54	- 106 852. 99	- 25. 48
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	449. 00	35 127. 94	- 34 678. 94	- 98. 72
48600000 charges constat.d'av	449. 00	35 127. 94	- 34 678. 94	- 98. 72
TOTAL ACTIF CIRCULANT	975 771. 20	829 353. 52	146 417. 68	17. 65
TOTAL GENERAL	981 382. 31	834 192. 59	147 189. 72	17. 64

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	47 739.06	47 739.06		
10220000 fonds statutaires	40 000.00	40 000.00		
10240000 dévolution fonds de dotation	7 739.06	7 739.06		
AUTRES RESERVES	950 134.79	950 134.79		
10680000 autres reserves	950 134.79	950 134.79		
REPORT A NOUVEAU	- 271 381.95	- 175 910.58	- 95 471.37	- 54.27
11900000 ran débiteur	- 271 381.95	- 175 910.58	- 95 471.37	- 54.27
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	- 81 447.33	- 95 471.37	14 024.04	14.69
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	645 044.57	726 491.90	- 81 447.33	- 11.21
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
19500000 fonds dédiés sur dons affectés	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	91 231.57	49 347.11	41 884.46	84.88
40100000 fournisseurs collectifs	85 082.07	45 436.99	39 645.08	87.25
40810000 fourn.fts non parven	6 149.50	3 910.12	2 239.38	57.27
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 646.91	32 076.58	5 570.33	17.37
42820000 congés a payer	6 328.84	5 318.29	1 010.55	19.00
43100000 securite sociale	2 630.32	2 921.08	- 290.76	- 9.95
43710000 caisse retraite cadr	765.24	815.20	- 49.96	- 6.13
43720000 MUTUELLE	10.13		10.13	
43780000 prévoyance	351.56	167.34	184.22	110.09
43820000 ch.soc.dette cong.a	2 331.01	2 664.47	- 333.46	- 12.52
44210000 pas	85.91		85.91	
44400000 etat is 24%	578.16	615.00	- 36.84	- 5.99
44860000 etat charges a payer	24 565.74	19 575.20	4 990.54	25.49
TOTAL DETTES	128 878.48	81 423.69	47 454.79	58.28
TOTAL GENERAL	981 382.31	834 192.59	147 189.72	17.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		20 300.00	- 20 300.00	- 100.00
70600000 prestations de servi		2 800.00	- 2 800.00	NS
70610000 prest.services conventionnées		17 500.00	- 17 500.00	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	176 970.76	21 000.00	155 970.76	742.72
74100000 Subvention FEDER	155 970.76		155 970.76	
74110000 subventions	21 000.00	21 000.00		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	3 619.76	689.51	2 930.25	424.98
79100000 transf.charges d"exp	3 619.76	689.51	2 930.25	424.98
AUTRES PRODUITS	316 397.69	157 273.15	159 124.54	101.18
75800000 produits div.gestion	115.69	8.15	107.54	NS
75810000 participations recue	6 292.00	15 145.00	- 8 853.00	- 58.45
75812000 mecenat entreprises non affect	20 000.00	72 120.00	- 52 120.00	- 72.27
75813000 mecenat entreprise affecte	289 990.00	70 000.00	219 990.00	314.27
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	496 988.21	199 262.66	297 725.55	149.41
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	273 598.44	155 345.20	118 253.24	76.12
60400000 achats d"etudes et prestation	8 363.70	323.76	8 039.94	NS
60630000 fournitures diverses & petit m	2 246.83	969.27	1 277.56	131.81
60640000 fourn.bur.informatiq	930.79	462.57	468.22	101.22
61320000 locations immobilier		829.88	- 829.88	NS
61350000 locations de materie	698.90	219.00	479.90	219.13
61560000 maintenance	3 207.34	2 877.77	329.57	11.45
61600000 primes d"assurances	254.25	244.55	9.70	3.97
61700000 etudes et recherches	137 109.56	20 307.36	116 802.20	575.17
61850000 seminaires,congres	10 516.60	5 230.00	5 286.60	101.08
62260000 honoraires	35 572.78	61 336.30	- 25 763.52	- 42.00
62270000 frais actes & conten	50.00	50.00		
62310000 veille media	1 748.80	892.90	855.90	95.86
62320000 achats espaces pub	15 886.21	14 250.67	1 635.54	11.48
62330000 foires et exposition		830.40	- 830.40	NS
62360000 brochures depliants	2 658.34	619.62	2 038.72	329.03
62370000 publication publicté communica	5 223.70		5 223.70	
62380000 financement projet recherche	33 000.00	27 500.00	5 500.00	20.00
62480000 transports divers		1 458.80	- 1 458.80	NS
62510000 voyages et deplaceme	10 813.77	12 790.35	- 1 976.58	- 15.45
62570000 receptions	3 623.17	2 600.37	1 022.80	39.33
62610000 frais postaux	730.86	541.64	189.22	34.93
62620000 frais de telecommunication	495.03	563.85	- 68.82	- 12.21
62750000 services bancaires	69.81	108.14	- 38.33	- 35.44
62810000 cotisations diverses	398.00	338.00	60.00	17.75
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	7 999.22	8 410.69	- 411.47	- 4.89
63110000 taxe s/les salaires	8 215.34	8 074.52	140.82	1.74
63130000 part.form.continue(t	- 216.12	336.17	- 552.29	NS
SALAIRES ET TRAITEMENTS	86 951.13	76 257.15	10 693.98	14.02
64110000 salaires & appointem	80 716.84	75 759.86	4 956.98	6.54
64120000 congés payés	1 010.55	497.29	513.26	103.21
64130000 gratifications stagiaires	5 223.74		5 223.74	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	28 009.97	29 466.31	- 1 456.34	- 4.94
64510000 cotisations a l'urss	21 781.02	22 919.97	- 1 138.95	- 4.97
64531000 cotis.retraite (cadr	5 373.16	5 347.34	25.82	0.48
64580000 cotisations prévoyance	998.45	800.73	197.72	24.69
64582000 charges soc. sur cp	- 333.46	207.47	- 540.93	NS
64750000 medecine du travail	190.80	190.80		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 235.91	920.35	315.56	34.29
68112000 dot.amort.immo.corpo	1 235.91	920.35	315.56	34.29
AUTRES CHARGES	1 289.51	4.60	1 284.91	NS
65100000 redevances marques	1 290.00		1 290.00	
65800000 charges div.gest.cou	- 0.49	4.60	- 5.09	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	399 084.18	270 404.30	128 679.88	47.59
RESULTAT D'EXPLOITATION	97 904.03	- 71 141.64	169 045.67	237.62
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 409.06	2 562.27	- 153.21	- 5.98
76800000 autres produits fina	2 409.06	2 562.27	- 153.21	- 5.98
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 409.06	2 562.27	- 153.21	- 5.98
RESULTAT FINANCIER	2 409.06	2 562.27	- 153.21	- 5.98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	100 313.09	- 68 579.37	168 892.46	246.27
IMPOTS SUR LES BENEFICES	578.16	615.00	- 36.84	- 5.99
69500000 impots s/les benefic	578.16	615.00	- 36.84	- 5.99
TOTAL PRODUITS	499 397.27	201 824.93	297 572.34	147.44
TOTAL DES CHARGES	399 662.34	271 019.30	128 643.04	47.47
SOLDE INTERMEDIAIRE	99 734.93	- 69 194.37	168 929.30	244.14
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	26 277.00		26 277.00	
78950000 report des dont aff non utilis	26 277.00		26 277.00	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
68950000 engag à réaliser sur fonds déd	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
EXCEDENTS OU DEFICITS	- 81 447.33	- 95 471.37	14 024.04	14.69

FONDATION PARTENARIALE INSTITUT ANALGESIA

Faculté de Médecine
28 place Henri Dunant
63000 CLERMONT-FERRAND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019



SARL ARVERNE CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Riom

32 rue de Sarliève – Centre d’Affaires du Zénith – 63800 COURNON D’AUVERGNE
☎ 04.73.31.55.57 audit@arverneconseil.fr

Aux membres de la Fondation Partenariale Institut ANALGESIA,

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 Partenariale Institut ANALGESIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Trésorier le 19 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date 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 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 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.

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.

S'agissant des charges comptabilisées au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2019, nous avons apprécié, par sondage, que les charges affectées à un financement étaient justifiées dans la comptabilité analytique.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la Directrice arrêté le 19 mai 2020 et dans les autres documents adressés aux membres de la Fondation sur la situation financière et les comptes annuels. 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 Trésorier.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 25 mai 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

SARL ARVERNE CONSEIL
représentée par Geoffroy GLAZIOU

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	4 769.00	3 164.89	1 604.11	832.07	772.04	92.79	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	4 007.00		4 007.00	4 007.00			
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	8 776.00	3 164.89	5 611.11	4 839.07	772.04	15.95	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	490.00		490.00		490.00	
	Autres créances	155 970.76		155 970.76	42.14	155 928.62	NS
Valeurs mobilières de placement	70 175.96		70 175.96	70 175.96			
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	748 685.48		748 685.48	724 007.48	24 678.00	3.41	
Charges constatées d'avance (3)	449.00		449.00	35 127.94	-34 678.94	-98.72	
Total III	975 771.20		975 771.20	829 353.52	146 417.68	17.65	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	984 547.20	3 164.89	981 382.31	834 192.59	147 189.72	17.64	

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 739.06	47 739.06		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	950 134.79	950 134.79		
	Report à nouveau	-271 381.95	-175 910.58	-95 471.37	-54.27
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-81 447.33	-95 471.37	14 024.04	14.69
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	645 044.57	726 491.90	-81 447.33	-11.21	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51
Total III	207 459.26	26 277.00	181 182.26	689.51	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 231.57	49 347.11	41 884.46	84.88
	Dettes fiscales et sociales	37 646.91	32 076.58	5 570.33	17.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	128 878.48	81 423.69	47 454.79	58.28
	Ecarts de conversion passifs (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	981 382.31	834 192.59	147 189.72	17.64

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

128 878.48 81 423.69

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services		20 300.00	- 20 300.00	- 100.00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	176 970.76	21 000.00	155 970.76	742.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	3 619.76	689.51	2 930.25	424.98
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	316 397.69	157 273.15	159 124.54	101.18
Total I	496 988.21	199 262.66	297 725.55	149.41
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	273 598.44	155 345.20	118 253.24	76.12
Impôts, taxes et versements assimilés	7 999.22	8 410.69	- 411.47	- 4.89
Salaires et traitements	86 951.13	76 257.15	10 693.98	14.02
Charges sociales	28 009.97	29 466.31	- 1 456.34	- 4.94
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 235.91	920.35	315.56	34.29
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 289.51	4.60	1 284.91	NS
Total II	399 084.18	270 404.30	128 679.88	47.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	97 904.03	- 71 141.64	169 045.67	237.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 409.06		2 562.27		- 153.21	- 5.98
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	100 313.09		- 68 579.37		168 892.46	246.27
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)	578.16		615.00		- 36.84	- 5.99
Total des produits (I+III+V+VII)	499 397.27		201 824.93		297 572.34	147.44
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	399 662.34		271 019.30		128 643.04	47.47
Solde intermédiaire	99 734.93		- 69 194.37		168 929.30	244.14
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	26 277.00				26 277.00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	207 459.26		26 277.00		181 182.26	689.51
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	- 81 447.33		- 95 471.37		14 024.04	14.69

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 981 382.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 496 988.21 Euros et dégagant un déficit de -81 447.33 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La fondation a conclu, en 2019, avec le Conseil Régional Auvergne Rhônes Alpes une convention de financement sur fonds FEDER du programme de recherche eDOL.

Cette convention finance les dépenses de recherche à hauteur de 60% pour une dépense subventionnable maximale de 3 635 060 €.

La convention prévoit également un taux de financement spécifique simplifié par nature de dépenses (y compris une quote part de dépenses indirectes)

Les dépenses financées sont celles acquittées entre le 11/12/2018 et le 31/12/2022.

Pour l'arrêté des comptes au 31/12/2019, aucune somme n'ayant été versées par le FEDER en 2019, une quote part de subvention à recevoir a été estimée en fonction des stipulations de la convention sur la base des dépenses engagées en 2019 ainsi que sur la période sur l'exercice antérieur pour la période couverte par la convention.

Il a été ainsi constaté un produit à recevoir de 155 970 €

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

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 de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 761		2 008
TOTAL	2 761		2 008
Autres titres immobilisés	4 007		
TOTAL	4 007		
TOTAL GENERAL	6 768		2 008

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 769	4 769
TOTAL			4 769	4 769
Autres titres immobilisés			4 007	4 007
TOTAL			4 007	4 007
TOTAL GENERAL			8 776	8 776

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 929	1 236		3 165
TOTAL	1 929	1 236		3 165
TOTAL GENERAL	1 929	1 236		3 165

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 236				
TOTAL	1 236				
TOTAL GENERAL	1 236				

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	490	490	
Divers état et autres collectivités publiques	155 971	155 971	
Charges constatées d'avance	449	449	
TOTAL	156 910	156 910	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	91 232	91 232		
Personnel et comptes rattachés	6 329	6 329		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 088	6 088		
Impôts sur les bénéfices	578	578		
Autres impôts taxes et assimilés	24 652	24 652		
TOTAL	128 878	128 878		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Fondation R de SPOELBER	100 000	6 277	50 682	99 990	55 585
EDF projet eDOL	120 000		11 071	120 000	108 929
CACF projet eDOL	50 000		27 010	50 000	22 990
DOMES PHARMA prix	40 000	20 000	20 044	20 000	19 956
TOTAL	310 000	26 277	108 807	289 990	207 460

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	155 971
Valeurs mobilières de placement	176
Total	156 147

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 150
Dettes fiscales et sociales	33 226
Total	39 375

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	449
Total	449

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
1 MISSIONS SOCIALES			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		489 484
-1-1 Réalisées en France	309 612	159 660	1 RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	6 292	6 292
- Actions réalisées directement			1.1 Dons et legs collectés		
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels non affectés		
-1-2- Réalisées à l'étranger			- Dons manuels affectés		
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités non affectées		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes			- Legs et autres libéralités affectées		
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	48 569		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
-2-1 Frais d'appel à la générosité du public					
-2-2- Frais de recherche des autres fonds privés					
-2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 FRAIS DE FONCTIONNEMENT	41 482	159 660	2 AUTRES FONDS PRIVÉS	20 000	
			- Mécénat non affecté	289 990	
			- Mécénat affecté aux missions	176 971	
			3 SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	6 145	
			4 AUTRES PRODUITS		
I TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	399 662		I TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	499 398	
II DOTATION AUX PROVISIONS			II REPRISE DE PROVISIONS		
III ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	207 459		III REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	26 277	
			IV VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		-181 182
IV EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			V INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	81 447	
V TOTAL GENERAL	607 121		VI TOTAL GENERAL	607 122	135 100
V Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		159 660	VI Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		159 660
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		464 924
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total			Total		

FONDATION PARTENARIALE
INSTITUT ANALGESIA

Faculté de Médecine
28 place Henri Dunant
63000 CLERMONT-FERRAND

RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

**Réunion du Conseil d'Administration relatif à l'approbation
des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019**



SARL ARVERNE CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Riom

☒ 32 rue de Sarliève – Centre d’Affaires du Zénith – 63800 COURNON D’AUVERGNE
☎ 04.73.31.55.57 audit@arverneconseil.fr

Aux membres de la Fondation,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fondation, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé, ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

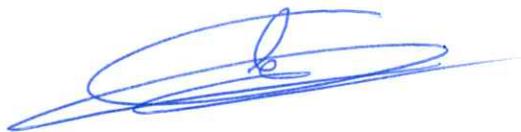
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation du Conseil d'Administration

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L.612-5 du code de commerce.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 25 mai 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



ARVERNE CONSEIL SARL
représentée par Geoffroy GLAZIOU