

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL

*Société de Commissariat aux Comptes,
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Douai*

RENCONTRES D'AVENIR
Fonds de dotation

51, Route de Montmarault

03500 BRANSAT

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

RENCONTRES D'AVENIR

Fonds de dotation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

Aux membres,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation RENCONTRES D'AVENIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

2. 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.

3. 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.

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL

*Société de Commissariat aux Comptes,
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Douai*

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. 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 de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

5. 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 du fonds de dotation 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 le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

6. 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 fonds de dotation.

Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés SARL

*Société de Commissariat aux Comptes,
inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Douai*

*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 du fonds de dotation 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 Lille, le 15 septembre 2020

***Le Commissaire aux comptes
Audit & Commissariat AINE & DELDIQUE Associés***



Rémy AINE

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) |
|-------|---|---|
|-------|---|---|

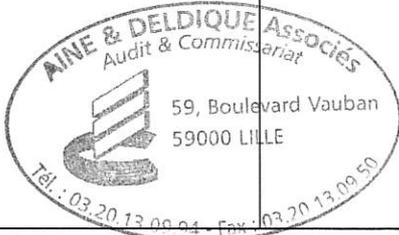
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | | | | | | |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 106 | | 106 | 0,12 | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 63 049 | | 63 049 | 72,53 | 29 265 | 35,42 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 23 778 | | 23 778 | 27,35 | 51 832 | 62,73 |
| Charges constatées d'avance | | | | | 1 527 | 1,85 |
| TOTAL (II) | 86 933 | | 86 933 | 100,00 | 82 624 | 100,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 86 933 | | 86 933 | 100,00 | 82 624 | 100,00 |



Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 20 000 | 23,01 | 20 000 | 24,21 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 1 636 | 1,88 | 380 | 0,46 |
| Résultat de l'exercice | 1 621 | 1,86 | 1 256 | 1,52 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL (I) | 23 257 | 26,75 | 21 636 | 26,19 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | 51 300 | 59,01 | 48 800 | 59,06 |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL (III) | 51 300 | 59,01 | 48 800 | 59,06 |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | | | | |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 768 | 3,18 | 3 008 | 3,64 |
| Autres | 9 608 | 11,05 | 9 181 | 11,11 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 12 376 | 14,24 | 12 189 | 14,75 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 86 933 | 100,00 | 82 624 | 100,00 |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
|  | | | | |

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|--------------|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|---------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 1 621 | | 1 621 | 100,00 | 131 | 100,00 | 1 490 | N/S | |
| Montants nets produits d'expl. | 1 621 | | 1 621 | 100,00 | 131 | 100,00 | 1 490 | N/S | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | | |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 1 | 0,06 | 1 092 | 833,59 | -1 091 | -99,90 | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | | | | | | | | |
| Transfert de charges | | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 1 | 0,06 | 1 092 | 833,59 | -1 091 | -99,90 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 1 622 | 100,06 | 1 223 | 933,59 | 399 | 32,62 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | | | | |
| Exédent transféré (II) | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| De participations | | | 24 122 | N/S | 29 265 | N/S | -5 143 | -17,56 | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 24 122 | N/S | 29 265 | N/S | -5 143 | -17,56 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 25 744 | N/S | 30 489 | N/S | -4 745 | -15,55 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 25 744 | N/S | 30 489 | N/S | -4 745 | -15,55 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | |
| Variations stocks de marchandises | | | | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | 55 | 41,98 | -55 | -100,00 | |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements | | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 50 | 3,08 | | | 50 | N/S | |
| Services extérieurs | | | 461 | 28,44 | 448 | 341,98 | 13 | 2,90 | |
| Autres services extérieurs | | | 13 200 | 814,31 | 5 600 | N/S | 7 600 | 135,71 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 36 | 2,22 | 36 | 27,48 | | 0,00 | |
| Salaires et traitements | | | 6 600 | 407,16 | 7 000 | N/S | -400 | -5,70 | |
| Charges sociales | | | 1 269 | 78,29 | 1 786 | N/S | -517 | -28,94 | |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | | | | |



Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux amortissements | | | | | | |
| .Sur immobilisations : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Sur actif circulant : dotation aux dépréciations | | | | | | |
| .Pour risques et charges : dotation aux provisions | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 2 500 | 154,23 | 14 300 | N/S | -11 800 | -82,51 |
| Autres charges | 5 | 0,31 | 7 | 5,34 | -2 | -28,56 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 24 122 | N/S | 29 233 | N/S | -5 111 | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Déficit transféré (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 24 122 | N/S | 29 233 | N/S | -5 111 | -17,47 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 1 621 | 100,00 | 1 256 | 958,78 | 365 | 29,06 |
| TOTAL GENERAL | 25 744 | N/S | 30 489 | N/S | -4 745 | -15,55 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | |
| Bénévolat | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| CHARGES : | | | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | |
| Prestations | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL | | | | | |



FONDS DE DOTATION RENCONTRES D'AVENIR

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX

DE L'EXERCICE DE 12 MOIS CLOS LE 31/12/2019



1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

1.1 Evénements antérieurs

Par son Conseil d'administration du 21 décembre 2015, le fonds de dotation a accepté la donation temporaire d'usufruit pour une durée de trois ans d'un contrat de capitalisation souscrit par Madeleine et Jean CLUZEL d'un montant de 1,7 M€. La donation est effective du 23/12/2015 au 22/12/2018.

1.2 Evénements de l'exercice

La donation d'usufruit a été renouvelée pour la période du 04/03/2019 au 03/03/2022.

2 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

▪ Principes, modifications et dérogations

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptables (C.R.C.) et de l'autorité des normes comptables (A.N.C.)

Dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité :

Les engagements reçus de donations d'usufruit ne sont pas évalués ni comptabilisés compte tenu de l'écart potentiel entre l'évaluation initiale et les montants réellement perçus.

Par décision du Conseil d'administration, la quote-part des produits non utilisées à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'un Engagement à réaliser sur ressources affectées par la contrepartie au passif du compte Fonds Dédiés.

La quote-part des produits non utilisées à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'un Engagement à réaliser sur ressources affectées par la contrepartie au passif du compte Fonds Dédiés.

Le fonds de dotation ne souhaite pas, dans l'immédiat, faire appel public à la générosité.

Le fonds de dotation a prévu, dans ses statuts (art. 9), que la dotation au capital du fonds de dotation était consommable. En conséquence les revenus patrimoniaux suivent le régime d'imposition prévu par l'article 206-5 du CGI.

Les dons reçus dans l'exercice sont comptabilisés en « dotation complémentaire ». La part consommable est comptabilisée au compte de résultat en fonction des décisions du conseil d'administration du fonds de dotation.



3 INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

3.1 Actif

3.1.1 Actif circulant

Détail de l'actif circulant :

Trésorerie : la trésorerie est constituée des dotations reçues et des intérêts de la donation temporaire d'usufruit, diminuée des dépenses engagées par le fonds de dotation.

3.2 Passif

3.2.1 Fonds propres

| Données en Euros | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Apports sans droit de reprise | 15 000 | 15.000 |
| Autres fonds propres consomptibles | 5 000 | 5.000 |
| Report à nouveau | 1 636 | 379 |
| Résultat (excédent) | 1 621 | 1 256 |
| TOTAL | 23 257 | 21.635 |

3.2.2 Dettes

Toutes les dettes ont l'Euro pour devise d'origine.

| Etat des dettes en Euros | Montant brut | A 1 an au plus |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Dettes fournisseurs | 2 768 | 2 768 |
| Dettes fiscales et sociales | 1 298 | 1 298 |
| Autres dettes | 8 310 | 8 310 |
| TOTAL | 12 376 | 12 376 |



FONDS DE DOTATION RENCONTRES D'AVENIR

Exercice de 12 mois clos le 31/12/2019

3.2.3 Fonds dédiés

| RESSOURCES | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en n d'exercice D = A-B+C |
|---------------------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| 2016 | | | | | |
| Intérêts sur donation usufruit - 2016 | | 32 359 | 9 359 | | 23 000 |
| 2017 | | | | | |
| Intérêts sur donation usufruit - 2017 | | 32 879 | 21 379 | | 11 500 |
| 2018 | | | | | |
| Intérêts sur donation usufruit - 2018 | | 29 265 | 14 965 | | 14 300 |
| 2019 | | | | | |
| Intérêts sur donation usufruit - 2019 | | 24 122 | 21 622 | | 2 500 |
| TOTAL | | 118 625 | 67 325 | | 51 300 |

Les autres éléments prévus par le code du commerce sont non applicables ou non significatifs.

