**FONDATION MEDERIC ALZHEIMER**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**(Exercice clos le 31 décembre 2020)**

Aux Membres
**FONDATION MEDERIC ALZHEIMER**
30, rue de Prony
75017 Paris

Mesdames, Messieurs,

## 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 FONDATION MEDERIC ALZHEIMER relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode comptable décrit dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels qui expose l'incidence de la première application du règlement ANC 2018-06.



Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

## Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la première application du règlement ANC n° 2018-06.

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.

## 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 financier arrêté le 9 avril 2021 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## 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 conseil d'administration.

## 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 ;

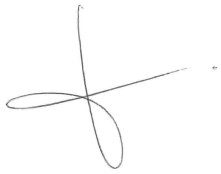
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Neuilly-sur-Seine, le 9 avril 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Francis Chartier

FONDATION MÉDÉRIC ALZHEIMER
Reconnue d'utilité publique

# COMPTES ANNUELS

# 2020

Conseil d'administration du 9 avril 2021

# Sommaire


Bilan 2

Compte de résultat 4

Annexe 7

| Actif | Exercice clos le 31/12/2020 | | | Exercice précédent 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| **Actif immobilisé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 294 540 | 246 339 | 48 201 | 100 161 |
| Autres immobilisations incorporelles | 17 492 | 7 874 | 9 618 | 13 116 |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | 6 713 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 1 887 560 | | 1 887 560 | 1 887 560 |
| Constructions | 2 930 332 | 930 222 | 2 000 110 | 2 086 585 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 56 943 | 53 047 | 3 896 | 4 951 |
| Autres immobilisations corporelles | 403 503 | 236 236 | 167 267 | 119 672 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | 35 868 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| **Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés** | 118 006 | | 118 006 | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 84 363 323 | 1 673 993 | 82 689 330 | 80 893 008 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **TOTAL I** | **90 071 700** | **3 147 712** | **86 923 988** | **85 147 633** |
| **Actif circulant** | | | | |
| Stocks et encours | | | | |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | 4 323 |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | 29 626 | | 29 626 | 33 954 |
| Créances reçues par legs ou donations | 47 779 | | 47 779 | |
| Autres | 24 482 | | 24 482 | 26 964 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 653 335 | | 653 335 | 3 555 722 |
| Charges constatées d'avance | 154 727 | | 154 727 | 301 679 |
| **TOTAL II** | **909 949** | | **909 949** | **3 922 643** |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | **198 752** | | **198 752** | **119 863** |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | **91 180 401** | **3 147 712** | **88 032 689** | **89 190 139** |

| Passif | Exercice clos le 31/12/2020 | Exercice précédent 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Fonds propres** | | |
| **Fonds propres sans droit de reprise** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | 76 533 380 |
| Fonds propres statutaires | 76 224 509 | |
| Fonds propres complémentaires | 338 606 | |
| **Fonds propres avec droit de reprise** | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| **Réserves** | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 1 418 714 | 1 643 494 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 260 345 | -195 046 |
| **Situation nette** | **78 242 173** | **77 981 828** |
| Fonds propres consomptibles | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| **TOTAL I** | **78 242 173** | **77 981 828** |
| **Fonds reportés et dédiés** | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 164 110 | |
| Fonds dédiés | | |
| **TOTAL II** | **164 110** | |
| **Provisions** | | |
| Provisions pour risques et charges | | 242 405 |
| Provisions pour risques | 198 752 | |
| Provisions pour charges | 87 712 | |
| **TOTAL III** | **286 464** | **242 405** |
| **Dettes** | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 133 392 | 379 566 |
| Dettes des legs ou donations | 1 675 | |
| Dettes fiscales et sociales | 329 383 | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8 569 437 | |
| Autres dettes | 53 000 | 10 424 148 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 253 055 | 162 191 |
| **TOTAL IV** | **9 339 941** | **10 965 905** |
| Écarts de conversion passif (V) | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)** | **88 032 689** | **89 190 139** |

| Compte de résultat | Exercice clos le 31/12/2020 | Exercice précédent 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Produits d'exploitation** | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | 37 169 | 74 118 |
| - dont parrainages | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 17 260 | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 89 262 | |
| Mécénats | | |
| Legs, donations et assurances-vie | 439 230 | |
| Contributions financières | 187 576 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 39 862 | |
| Reprise sur provisions, dépréciations | | 42 264 |
| Transfert de charges | | 11 095 |
| Utilisations des fonds dédiés | | |
| Autres produits | 8 | 490 690 |
| **TOTAL I** | **810 366** | **618 167** |
| **Charges d'exploitation** | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 875 120 | |
| Aides financières | 188 604 | |
| Subventions accordées par l'association | | 279 525 |
| Autres achats non stockés | | 545 737 |
| Services extérieurs | | 154 713 |
| Autres services extérieurs | | 421 288 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 176 997 | 176 677 |
| Salaires et traitements | 1 500 038 | 1 514 716 |
| Charges sociales | 672 696 | 741 513 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 192 601 | 209 286 |
| Dotations aux provisions | | 6 050 |
| Reports en fonds dédiés | 164 110 | |
| Autres charges | 24 474 | 2 086 |
| **TOTAL II** | **3 794 641** | **4 051 591** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | **-2 984 275** | **-3 433 424** |
| **Produits financiers** | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | 4 310 899 | 3 135 587 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 1 325 | 2 169 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 364 881 |
| Différences positives de change | | 18 744 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL III** | **4 312 224** | **3 521 381** |
| **Charges financières** | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 1 057 044 | 280 321 |
| Intérêts et charges assimilées | 154 | 14 |
| Différences négatives de change | 11 026 | 1 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| **TOTAL IV** | **1 068 223** | **280 336** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)** | **3 244 001** | **3 241 045** |
| **RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)** | **259 725** | **-192 379** |

| Compte de résultat (Suite) | Exercice clos le 31/12/2020 | Exercice précédent 31/12/2019 |
|---|---|---|
| **Produits exceptionnels** | | |
| Sur opérations de gestion | 8 014 | 1 938 |
| Sur opérations en capital | 204 265 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | 529 |
| **TOTAL V** | **212 279** | **2 468** |
| **Charges exceptionnelles** | | |
| Sur opérations de gestion | 807 | 503 |
| Sur opérations en capital | 206 530 | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 4 323 | 4 632 |
| **TOTAL VI** | **211 660** | **5 135** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)** | **620** | **-2 667** |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)** | **5 334 869** | **4 142 016** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)** | **5 074 524** | **4 337 062** |
| **EXCÉDENT OU DÉFICIT** | **260 345** | **-195 046** |

| | | |
|---|---|---|
| **Contributions volontaires en nature** | | |
| Dons en nature | 2 760 | |
| Prestations en nature | 490 | |
| Bénévolat | 17 691 | |
| **TOTAL** | **20 941** | |
| **Charges des contributions volontaires en nature** | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 2 760 | |
| Prestations en nature | 490 | |
| Personnel bénévole | 17 691 | |
| **TOTAL** | **20 941** | |

FONDATION MÉDÉRIC ALZHEIMER
Reconnue d'utilité publique

# Annexe comptable
# au 31 décembre 2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2020 dont le total est de 88 032 688,86 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de + 260 344,88 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

Tous les montants indiqués sont en euros.

## Présentation de la Fondation

La Fondation Médéric Alzheimer a pour objet de promouvoir les droits et toutes actions permettant d'améliorer la qualité de vie des personnes vivant avec la maladie d'Alzheimer, ou apparentée, et leurs proches afin de ralentir la perte d'autonomie en alliant la recherche en sciences sociales et l'innovation de terrain.

Les actions menées au cours de l'année 2020 s'inscrivent dans ce but mais ont été fortement impactées par la crise sanitaire et ses conséquences notamment au niveau des structures d'accueil et d'accompagnement qui ont dû dans un souci de protection réduire fortement leurs activités. L'équipe de la Fondation a poursuivi son activité majoritairement en télétravail et a pu apporter son soutien aux professionnels de santé notamment par un Prix spécial « Confiné mais pas isolé » qui a permis de récompenser de belles initiatives des soignants pour réduire l'impact de la crise sur la qualité de vie des malades. 2020 a également été marquée par 2 publications « Améliorer l'accueil aux urgences » et « Bâtir une société inclusive », deux thématiques prioritaires en cette période difficile.

La gestion de son portefeuille de titres procure à la Fondation les revenus financiers qui lui permettent de couvrir les coûts de ces diverses actions, l'octroi d'aides financières et le financement de prix, pour développer les recherches et toutes autres interventions entrant dans l'objet de la Fondation.

Une part significative des recettes financières de l'exercice provient de la cession de titres des FCP détenus, dans le seul but de financer l'activité grâce à la trésorerie et aux plus-values générées.
Ces opérations, qui entrent dans la gestion courante du portefeuille titres, ont été assimilées à des revenus financiers courants chargés de couvrir les charges d'exploitation et ne sont pas considérées comme des opérations exceptionnelles.

Un secteur lucratif a été créé au 1er janvier 2012. Il se compose d'une activité de formation et d'une activité de conseil et d'audit.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et, pour la première fois, du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

***CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE***

À compter des exercices ouverts le 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les fondations reconnues d'utilité publiques, doivent appliquer le règlement ANC n°2018-06 qui succède au règlement CRC n°1999-01. Ainsi, les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06. Ce changement de règlement est considéré comme un changement de méthode. Il a pour impact la non-comparabilité d'un exercice à l'autre.

L'application du nouveau règlement a eu un impact sur la comptabilisation des legs. Auparavant, les legs en cours de réalisation étaient présentés en engagements hors bilan. Avec l'application du règlement ANC n°2018-06, ils ont été comptabilisés dans l'actif du bilan.

De même, les contributions volontaires en nature sont désormais comptabilisées et apparaissent au pied du compte de résultat.

Au niveau du bilan, les postes concernés sont :
- Fonds reportés (voir p.17)
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés
- Créances reçues par legs ou donations
- Dettes des legs ou donations.

Au niveau du compte de résultat, les postes concernés sont :
- Fonds dédiés et fonds reportés
- Contributions volontaires en nature (voir p.21)
- Charges des contributions volontaires en nature

***CHANGEMENT DE PRESENTATION DES COMPTES***

Le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018, modifié par le règlement ANC 2020-08, relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif a apporté des modifications importantes au format des états financiers.

De ce fait et conformément à l'avis n°2021-02 du Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables, le bilan et le compte de résultat sont présentés de la façon suivante :
- Colonne 2020 : bilan et compte de résultat établis selon le règlement ANC n°2018-06,
- Colonne 2019 : bilan et compte de résultat établis selon le règlement CRC n°99-01.

Ainsi, certains postes du bilan et du compte de résultat prévus par le règlement CRC n°99-01 apparaissent toujours avec un montant dans la colonne 2019, alors qu'ils n'existent plus selon le règlement n°2018-06. D'autres postes peuvent se trouver présentés sur deux lignes différentes avec un libellé identique, avec sur une ligne le montant dans la colonne 2019 et sur l'autre ligne, le montant dans la colonne 2020.

Au bilan, les postes concernés sont :
- Fonds propres / Fonds associatifs (voir p.16)
- Provisions pour risques, Provisions pour charges / Provisions pour risques et charges
- Dettes fiscales et sociales, Dettes sur immobilisations et comptes rattachés / Autres dettes

Au niveau du compte de résultat, les postes concernés sont :
- Ressources liés à la générosité du public / Autres produits
- Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges / Reprise sur provisions, dépréciations, Transferts de charges
- Autres achats et charges externes / Autres achats non stockés, Services extérieurs, Autres services extérieurs
- Aides financières / Subventions accordées

Le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 a également prévu de nouveaux tableaux présentés ci-après.

***IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES***

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
L'acquisition immobilière du siège social en décembre 2009 a donné lieu à une répartition à hauteur de 40% pour la valeur du terrain et de 60% pour la valeur des constructions.
La méthode des composants a été retenue dans le cadre de l'amortissement de la construction qui a été décomposée de la façon suivante : gros œuvre (50%), clos et couverts (15%), lots techniques (20%) et second œuvre (15%).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| Logiciels informatiques | **de 1 à 3 ans** |
| Site Internet et noms de domaines | **5 ans** |
| Autres immobilisations incorporelles | **5 ans** |
| Dépôts, cautionnements, marques | **non amortissable** |
| Terrain | **non amortissable** |
| Gros œuvre | **70 ans** |
| Clos et couvert | **35 ans** |
| Lots techniques | **25 ans** |
| Second œuvre | **15 ans** |
| Autres ensembles immobiliers | **35 ans** |
| Matériel et outillage technique | **de 5 à 10 ans** |
| Agencements, aménagements, installations | **10 ans** |
| Matériel de bureau et informatique | **de 3 à 5 ans** |
| Mobilier | **de 5 à 10 ans** |
| Œuvres d'art | **non amortissable** |

***IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Elles sont valorisées selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

***CREANCES ET DETTES***

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

***OPERATIONS EN DEVISES***

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les immobilisations financières et les dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées par des gains latents de change sur les mêmes immobilisations financières font l'objet d'une provision.

## Evénements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice et ont continué à affecter la Fondation sur le premier trimestre 2021.
Si la crise sanitaire n'a pas eu d'impact sur le résultat comptable de la Fondation, certains placements financiers ont quant à eux été impactés. La provision pour dépréciation des titres immobilisés est ainsi passée de 695 838 euros à 1 673 993 euros au cours de cet exercice.

A la date d'arrêté des comptes par la Présidente des états financiers 2020 de la Fondation, la direction estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

## ACTIFS

## Etat des immobilisations incorporelles et corporelles

| | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels | 209 448 | 6 713 | | 216 161 |
| Site Internet | 77 091 | | | 77 091 |
| Dépôts noms de domaines | 1 288 | | | 1 288 |
| Autres immobilisations incorporelles | 17 492 | | | 17 492 |
| Immobilisations en cours | 6 713 | | 6 713 | 0 |
| **Immobilisations incorporelles** | **312 032** | **6 713** | **6 713** | **312 032** |
| Terrains | 1 887 560 | | | 1 887 560 |
| Constructions | 2 930 332 | | | 2 930 332 |
| Installations techniques, matériel et outillages | 56 943 | | | 56 943 |
| Autres immobilisations corporelles | 311 253 | 93 757 | 1 506 | 403 503 |
| Immobilisations en cours | 35 868 | | 35 868 | 0 |
| **Immobilisations corporelles** | **5 221 956** | **93 757** | **37 374** | **5 278 338** |
| **TOTAL** | **5 533 988** | **100 469** | **44 087** | **5 590 370** |

## Etat des amortissements

| | Valeur des amortissements au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur des amortissements à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Logiciels | 161 562 | 45 150 | | 206 712 |
| Site Internet | 26 105 | 15 418 | 1 895 | 39 628 |
| Autres immobilisations incorporelles | 4 376 | 3 498 | | 7 874 |
| **Immobilisations incorporelles** | **192 043** | **64 066** | **1 895** | **254 214** |
| Constructions | 843 747 | 86 491 | 17 | 930 222 |
| Installations techniques, matériel et outillages | 51 992 | 1 055 | | 53 047 |
| Autres immobilisations corporelles | 191 580 | 45 312 | 656 | 236 236 |
| **Immobilisations corporelles** | **1 087 319** | **132 858** | **673** | **1 219 504** |
| **TOTAL** | **1 279 362** | **196 924** | **2 568** | **1 473 718** |

## Etat des immobilisations financières

| | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | *Dont non libéré* | *Plus ou moins values latentes* | *Valeur liquidative à la fin de l'exercice* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FCP AGF | 24 401 971 | 3 801 740 | 2 656 199 | 25 547 512 | | *15 153 154* | *40 700 666* |
| FCP AMUNDI | 24 031 869 | 3 588 368 | 2 611 941 | 25 008 295 | | *13 369 962* | *38 378 257* |
| **Sous-Total fonds cotés** | **48 433 839** | **7 390 108** | **5 268 141** | **50 555 807** | | **28 523 116** | **79 078 923** |
| FCPR IDINVEST PRIVATE | 93 455 | | | 93 455 | *24 000* | *- 50 585* | *18 870* |
| FCPR SIPAREX | 19 729 | | | 19 729 | *18 050* | *89 596* | *91 275* |
| EQUISTONE FUND 4 | 39 517 | | | 39 517 | | *656 583* | *696 100* |
| IDINVEST SEC. FUND 2 | 293 447 | | | 293 447 | *287 000* | *885 238* | *891 685* |
| SIPAREX MIDMARKET 3 | 1 012 101 | | | 1 012 101 | | *1 214 774* | *2 226 875* |
| CIC MEZZANINE 3 | 317 140 | | 97 411 | 219 730 | *14 469* | *197 339* | *402 600* |
| AXA INOV-CROISSANCE | 112 713 | | | 112 713 | *99 500* | *320 709* | *333 922* |
| PRIMARY 4 | 1 866 892 | | 200 140 | 1 666 751 | *143 819* | *480 171* | *2 003 103* |
| BEECHBROOK MEZZANINE | 953 833 | | 78 682 | 875 151 | *0* | *- 262 491* | *612 660* |
| IDINVEST PRIVATE DEBT 3 | 1 313 988 | | | 1 313 988 | *50 000* | *135 571* | *1 399 558* |
| ARDIAN EXPANSION 4 | 1 254 157 | | 538 444 | 715 713 | *406 010* | *719 697* | *1 029 400* |
| CIC MEZZANINE 4 | 1 875 156 | | 247 614 | 1 627 542 | *285 039* | *141 497* | *1 484 000* |
| PARTNERS GROUP | 2 048 511 | | 209 705 | 1 838 807 | | *108 020* | *1 946 827* |
| SIPAREX MIDCAP 3 | 1 500 000 | | | 1 500 000 | *727 050* | *26 610* | *799 560* |
| AFINUM | 1 500 000 | | 33 750 | 1 466 250 | *202 500* | *- 96 750* | *1 167 000* |
| BNPP CP IIF JPMORGAN | 4 000 000 | | | 4 000 000 | | *- 276 573* | *3 723 427* |
| LT CAPITAL | 2 004 833 | | | 2 004 833 | *1 072 000* | *10 407* | *943 240* |
| CASF IV | 4 000 000 | | | 4 000 000 | *3 260 000* | *101 345* | *841 345* |
| SIPAREX ETI 5 | | 2 000 000 | | 2 000 000 | *1 980 000* | - | *20 000* |
| **Sous-Total fonds non cotés** | **24 205 471** | **2 000 000** | **1 405 746** | **24 799 725** | **8 569 437** | **4 401 159** | **20 631 447** |
| COVIVIO | 1 035 593 | 58 256 | | 1 093 849 | | - 98 852 | 994 997 |
| UNIBAIL RODAMCO SE | 990 790 | | | 990 790 | | - 680 806 | 309 984 |
| SPDR EUR DIV ARIST | 1 872 336 | | | 1 872 336 | | - 207 936 | 1 664 400 |
| **Sous-Total actions** | **3 898 719** | **58 256** | **-** | **3 956 975** | | **- 987 594** | **2 969 381** |
| OPPCI Vivaldi | 5 050 815 | | | 5 050 815 | | *1 682 318* | *6 733 133* |
| **Sous-Total fonds immobiliers** | **5 050 815** | **-** | **-** | **5 050 815** | | **1 682 318** | **6 733 133** |
| **Immobilisations financières** | **81 588 845** | **9 448 364** | **6 673 886** | **84 363 322** | **8 569 437** | **33 618 999** | **109 412 884** |

Le Conseil d'Administration a validé l'investissement financier dans le fonds SIPAREX ETI 5 au cours de la réunion du 27 novembre 2020.

Ces immobilisations sont celles inscrites en comptabilité en représentation de la dotation de la Fondation.

## Etat des provisions sur titres immobilisés

| PROVISIONS | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions sur titres IDINVEST PRIVATE | 48 523 | 2 062 | | 50 585 |
| Provisions sur titres BEECHBROOK MEZZANINE | 134 060 | 128 430 | | 262 491 |
| Provisions sur titres AFINUM | 89 000 | 7 750 | | 96 750 |
| Provisions sur titres BNPP CP IIF JPMORGAN | 108 584 | 167 989 | | 276 573 |
| **Sous-Total fonds non cotés** | **380 168** | **306 231** | **-** | **686 399** |
| Provisions sur titres COVIVIO | | 98 852 | | 98 852 |
| Provisions sur titres UNIBAIL RODAMCO SE | 315 670 | 365 136 | | 680 806 |
| Provisions sur titres SPDR EUR DIV ARIST | | 207 936 | | 207 936 |
| **Sous-Total actions** | **315 670** | **671 924** | **-** | **987 594** |
| **Total des provisions** | **695 838** | **978 155** | **-** | **1 673 993** |

Compte tenu de la spécificité des fonds non cotés, la valeur liquidative en début d'investissement est mécaniquement inférieure à la valeur de souscription. Jusqu'à l'exercice clos le 31 décembre 2018, la perspective des bénéfices des rendements liés aux investissements conduisait la Fondation à ne provisionner les moins-values qu'à hauteur des deux tiers de leurs montants. Cependant dans le contexte de crise de la Covid-19, et à compter de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la Fondation a choisi de provisionner la totalité des moins-values à la clôture de l'exercice.

Ces fonds sont valorisés sur la base de valorisations trimestrielles, voire semestrielles, transmises par les gérants des fonds.

Les actions cotées, quant à elles, sont provisionnées à hauteur de leur moins-value latente par rapport à leur cours de bourse.

## Etat des échéances des créances

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances clients et comptes rattachés | 29 626 | 29 626 | |
| Créances reçues par legs ou donations | 47 779 | 47 779 | |
| Personnel et comptes rattachés | 508 | 508 | |
| Organismes sociaux | 3 411 | 3 411 | |
| Débiteurs divers | 20 563 | 20 563 | |
| Charges constatées d'avance | 154 727 | 154 727 | |
| **TOTAL GENERAL** | **256 613** | **256 613** | **-** |

## Disponibilités

Le poste disponibilités se compose de 62 236 euros pour les quatre comptes courants, de 76 788 euros pour le livret A, de 514 067 euros pour les comptes Epargne et de 244 euros pour les caisses.

La trésorerie courante s'élève donc à 653 335 euros au 31 décembre 2020, contre 3 555 722 euros au 31 décembre 2019.

## Produits à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| **CREANCES** | |
| Créances reçues par legs ou donations | 47 779 |
| Autres créances | 1 720 |
| **TOTAL** | **49 499** |

## Charges constatées d'avance

| | Charges |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 154 727 |
| **TOTAL** | **154 727** |

Il s'agit principalement de dépenses engagées dans le cadre de projets non clos au 31 décembre 2020 :

| | |
|---|---|
| Fondation Alzheimer (projet Pacific) | 20 000 |
| Projets pilotes en partenariat avec la Fondation de France : | |
| CHRU Nancy | 8 960 |
| CHU de Nice | 8 000 |
| Ville de Versailles | 9 600 |
| Mon Copilote (projet Transport) | 8 900 |
| UNIOPSS (projet Chronos) | 4 000 |
| ANR | 35 973 |
| Appel à projet « Nuit » : | |
| Centre hospitalier de l'Ouest Vosgien | 5 000 |
| CCAS Saint Lô | 3 250 |
| Les Abondances | 5 000 |
| Hôpital de Dieuze | 10 556 |
| Association Monsieur Vincent (« Habitat Alzheimer ») | 5 000 |

Appel à projet « Rôle et place des familles » en partenariat avec France Alzheimer :

| | |
|---|---|
| EHPAD de Gerbeviller | 770 |
| EHPAD Constant | 1 505 |
| MAEPA Camille Claudel | 875 |
| CCAS de Saint Vincent de Tyrosse-EHPAD La Chênaie | 1 750 |
| EHPAD La Résidence des Loriettes | 1 400 |

## Ecarts de conversion en monnaie étrangère

| NATURE DES ECARTS | ACTIF Montant | Différence compensée par couverture de change | Provision pour perte de change | PASSIF Montant |
|---|---|---|---|---|
| Sur immobilisations financières | 198 752 | | 198 752 | |
| **TOTAL** | **198 752** | | **198 752** | |

Les écarts de conversion concernent les titres financiers PRIMARY 4 acquis en livres Sterling. La variation du taux de change a diminué la valeur de l'immobilisation financière et la valeur des appels de fonds non encore effectués au 31 décembre 2020. Ces écarts ont fait l'objet d'une provision à hauteur de leurs montants.

## PASSIFS

## Tableau de variation des fonds propres

| Variation des fonds propres | À l'ouverture de l'exercice | | | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Montant global avant règlement ANC 2018-06 | Impact du règlement ANC 2018-06 | Montant global avec règlement ANC 2018-06 | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 76 533 380 | - 76 533 380 | | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | 76 533 380 | 76 533 380 | 29 734 | | | 76 563 114 |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| Réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 1 643 494 | | 1 643 494 | - 224 780 | | | 1 418 714 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | - 195 046 | | - 195 046 | 195 046 | 260 345 | | 260 345 |
| **Situation nette** | 77 981 828 | | 77 981 828 | - | | | 78 242 173 |
| Fonds propres consomptibles | | | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions règlementées | | | | | | | |
| **TOTAL** | 77 981 828 | | 77 981 828 | - | 260 345 | | 78 242 173 |

Les quatre organismes fondateurs ont été :

- Malakoff Humanis Prévoyance 50 308 K€
- Malakoff Humanis Mutuelle 15 245 K€
- Malakoff Médéric Harmonie 9 909 K€
- Identités Mutuelle 762 K€

## Etat des provisions pour risques et charges

| ETAT DES PROVISIONS | Au 1er janvier 2020 | Dotations | Reprises | Au 31 décembre 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Provisions pour départ à la retraite | 95 813 | | 8 101 | 87 712 |
| Provisions pour risques | 26 729 | | 26 729 | |
| Provisions pour perte de change | 119 863 | 78 889 | | 198 752 |
| **TOTAL** | **242 405** | **78 889** | **34 830** | **286 464** |

La provision pour départ à la retraite représente une estimation des indemnités légales dévolues aux salariés de la Fondation, en tenant compte de leur âge moyen (44,59 ans) leur ancienneté moyenne à 65 ans (26,64 ans), de leur indemnisation moyenne (3,22 mois) et d'une estimation de l'espérance de vie.

## Fonds reportés - Legs et donations

Pour la première application du règlement ANC n° 2018-06, la Fondation a procédé à un retraitement de manière rétrospective des legs et donations acceptés et non encore réalisés à la clôture de l'exercice précédent.

Ce changement de méthode comptable et l'analyse des legs et donations concernés a conduit la Fondation à enregistrer des « Fonds reportés » au titre de ces legs et donations.

| | Solde à l'ouverture de l'exercice | | Variations de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| | Avant impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Augmentation | Diminution | Montant global |
| TOTAL | - | 19 110 | 145 000 | | 164 110 |

## Etat des échéances des dettes

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 133 392 | 133 392 | | |
| Dettes des legs ou donations | 1 675 | 1 675 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 145 339 | 145 339 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 165 954 | 165 954 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - T.V.A | 4 095 | 4 095 | | |
| - Autres impôts et taxes | 13 995 | 13 995 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 8 569 437 | 8 569 437 | | |
| Autres dettes | 53 000 | 53 000 | | |
| Produits constatés d'avance | 253 055 | 253 055 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **9 339 942** | **9 339 942** | **-** | **-** |

Le détail des dettes sur immobilisations et comptes rattachés figure dans l'état des immobilisations financières en page 11, colonne « Dont non libéré ».

## Charges à payer

| Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 23 749 |
| Dettes des legs ou donations | 1 675 |
| Dettes fiscales et sociales | 218 595 |
| **TOTAL** | **244 018** |

## Produits constatés d'avance

| | Charges |
|---|---|
| Produits d'exploitation | 253 055 |
| **TOTAL** | **253 055** |

Il s'agit de versements reçus dans le cadre de projets non clos au 31 décembre 2020 :

Fondation de France : 81 615
(Projets pilotes)

Maladie d'Alzheimer et mobilité :
- Alliance Professionnelle Retraite AGIRC ARRCO-IRP Auto 26 000
- Délégation à la sécurité routière 25 440
- CNSA 120 000

# COMPTE DE RESULTAT

## Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation ressortent à 3 794 641 euros pour l'exercice 2020 contre 4 051 591 euros pour l'exercice 2019, soit une baisse de 6,34%. Les tableaux de gestion annexés au Rapport Financier 2020 donnent toutes explications sur les charges d'exploitation.

## Produits d'exploitation et produits financiers

Les produits de la Fondation sont, pour leur plus grande part, constitués par les produits financiers issus de la gestion des titres immobilisés.

| PRODUITS | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Produits financiers | 4 312 224 | 3 521 381 |
| Subventions reçues | | 171 031 |
| Formations et autres prestations | 37 169 | 74 118 |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 17 260 | |
| Dons manuels | 89 262 | 283 631 |
| Mécénat | | 6 000 |
| Legs, donations, assurances-vie | 439 230 | 29 734 |
| Contributions financières | 187 576 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions | 36 742 | |
| Transferts de charges | 3 120 | 11 095 |
| Autres produits | 8 | 42 558 |
| **TOTAL GENERAL** | **5 122 590** | **4 139 548** |

## Produits et charges exceptionnels

Les produits exceptionnels ressortent à 212 279 euros et les charges exceptionnelles ressortent à 211 660 euros pour l'exercice 2020. Ils sont, pour leur plus grande part, constitués par des opérations de vente de biens reçus par legs.

## Détail des legs, donations et assurance-vie

| PRODUITS | Montant |
|---|---|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 29 715 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | 409 155 |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 204 265 |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | |
| **TOTAL** | **643 134** |

| CHARGES | Montant |
|---|---|
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 206 530 |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | 164 110 |
| **TOTAL** | **370 640** |

| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 272 494 |
|---|---|

## Information sur les montants des concours publics et subventions octroyés au cours de l'exercice

| Subventions | Accordées en 2020 | Dont reçues | A recevoir |
|---|---|---|---|
| Délégation à la Sécurité Routière | 42 400 | 16 960 | 25 440 |
| CNSA | 120 000 | 48 000 | 72 000 |
| **TOTAL** | **162 400** | **64 960** | **97 440** |

## AUTRES INFORMATIONS

### Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | Montant |
|---|---|
| Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 16 800 |
| **TOTAL** | **16 800** |

### Effectif moyen

| | Personnel salarié (en équivalent temps plein) |
|---|---|
| Cadres | 22,31 |
| **TOTAL** | **22,31** |

### Rémunération des dirigeants

La présidente, le vice-président et le trésorier de la Fondation sont bénévoles. Ils ne perçoivent aucun avantage en nature et le remboursement de leurs frais s'est élevé à 1 721 euros au cours de l'année 2020. Seul un cadre dirigeant de la Fondation est salarié, il s'agit de la directrice générale. La communication de sa seule rémunération serait préjudiciable et n'est pas réalisée dans un souci de confidentialité. La direction générale ne perçoit aucun avantage en nature et le remboursement de ses frais s'est élevé à 351 euros au cours de l'année 2020.

### Informations sur les contributions volontaires en nature

| Contributions volontaires en nature | Montant |
|---|---|
| Dons en nature (Masques) | 2 760 |
| Prestations (Mise à disposition d'une salle par la Mairie de Paris) | 490 |
| Bénévolat (Personnel bénévole) | 17 691 |
| **TOTAL** | **20 941** |

Les contributions volontaires en nature ont été valorisées au prix du marché pour les dons en nature et la mise à disposition d'une salle, et au SMIC horaire pour le bénévolat.

# COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION ET COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

La Fondation fait appel à la générosité du public et a donc établi les états suivants, conformément au règlement ANC n°2018-06 :
- compte de résultat par origine et destination ;
- compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public ;
- les informations nécessaires à leur bonne compréhension ;
- compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public 2019.

Ces états sont joints à la présente et font partie intégrante de l'annexe.

## Application de la nouvelle règlementation comptable ANC 2018-06 au 01/01/2020

La nouvelle règlementation comptable ANC 2018-06 s'applique aux fondations reconnues d'utilité publiques et aux associations faisant appel à la générosité publique. Elle définit le nouveau format du Compte d'Emploi des Ressources (CER) et la création d'un nouveau tableau, le Compte de Résultat par Origine et Destination (CROD).

En 2020, la Fondation est encore soumise à cette règlementation car elle dépasse le seuil des 153k€ reçus par la générosité du public, avec :
- 240k€ reçus suite à la réalisation de legs ;
- 89k€ de dons reçus, répartis entre 44k€ de dons spontanés, 30k€ de dons à prélèvement récurrent et 15k€ de reliquat lié à la campagne de télémarketing lancée fin 2019 ;

Le CROD est le tableau détaillant le résultat net de la Fondation entre produits par origines et charges par destination. Ce tableau fait également apparaître le détail des contributions volontaires en nature.

Dans les produits par origine, les principales évolutions sont :
- la création de nouveaux comptes, notamment les comptes de contributions financières qui remplacent les anciens comptes de subvention ;
- la comptabilisation en produits de tous les legs acceptés par le CA, avec une contrepartie en fonds reportés si le legs est encore en cours de réalisation ;
- la comptabilisation des legs réalisés avec le détail des produits liés. Notamment, comptabilisation en produits exceptionnels des produits de cession des immobilisations reçues par legs.

Dans les charges par destination, la principale évolution est la comptabilisation en frais d'appel à la générosité du public des charges liées aux legs. Notamment, comptabilisation en charges exceptionnelles de la valeur comptable d'une immobilisation cédée dans le cadre d'un legs.

Concernant les contributions volontaires en nature, il est désormais obligatoire de valoriser les temps bénévoles et de les affecter entre missions sociales, recherche de fonds et fonctionnement. En 2020, les temps bénévoles ont été valorisés au SMIC horaire.

Le nouveau tableau du CER fait apparaître les seuls emplois et ressources liés à la générosité du public. Pour la Fondation, la générosité du public recouvre les dons reçus spontanément, les legs acceptés par le conseil d'administration ainsi que le mécénat d'entreprise. Pour rappel, la Fondation a décidé l'arrêt des opérations de marketing direct en novembre 2019 dont la dernière s'est terminée début 2020.

Toutes les ressources issues de la générosité du public sont affectées à 100% aux missions sociales de la Fondation. Seuls les frais éventuels liés à la réalisation des legs peuvent apparaître en frais d'appel à la générosité du public dans le nouveau CER.

## Règles d'imputation des dépenses

Les coûts opérationnels sont imputés directement dans chaque Pôle. Cette imputation est suivie grâce à la comptabilité analytique et aux tableaux de gestion.

Les charges de personnel liées aux salariés de chaque pôle sont affectées dans leur totalité aux frais de missions sociales. Seules les charges de personnel liées aux collaborateurs transverses (directeur général, directeur adjoint, personnes du service communication et du service administratif et financier), sont réparties entre les frais de missions sociales, de recherche de fonds et de fonctionnement en fonction de la répartition de leur temps de travail, attestée par la direction.

Les charges de fonctionnement non liées directement à des projets de la Fondation sont directement affectées aux frais de fonctionnement. Les frais de communication institutionnelle sont également affectés dans leur totalité en frais de fonctionnement.
Seules les charges liées aux bureaux (fournitures, entretien des locaux, énergie…) sont imputées dans chaque pôle en fonction du nombre d'ETP.

La Fondation ayant cessé toute publication ayant pour but l'appel à la générosité du public, la lettre d'information est affectée à 100% en missions sociales.

Les frais de relations presse sont affectés en missions sociales.

## Les ressources

**Ressources collectées auprès du public**

La Fondation a reçu des dons dans le cadre des campagnes de levée de fonds lancées en 2019. Ces dons ont été placés sur un compte bancaire dédié et sur des livrets d'épargne. Il convient de noter que les sommes collectées en 2020 ont été affectées :

- au prix 2020 « Confinés mais pas isolés » ;
- au financement de bourses de recherches ;
- au financement d'aides octroyées à des initiatives locales innovantes ;

Les dons reçus en 2020 ont intégralement été affectés à des missions sociales en 2020. Les coûts résiduels liés à la campagne de dons lancée en 2019 sont financés sur les fonds propres de la Fondation.

Les legs perçus en 2020 ont été affectés :

- au financement de subventions de recherche et à des initiatives locales innovantes ;
- au financement de plusieurs projets (chorale inclusive, tablettes numériques, manuel des interventions psychosociales) du Living Lab qui expérimente des interventions psychosociales pour les personnes atteintes de la maladie Alzheimer ;
- à la publication de 2 guides repères permettant aux professionnels de terrain de mieux accompagner les personnes malades (sur la thématique des groupes d'expression et de l'accueil aux urgences).
- aux travaux de l'Observatoire sur les dispositifs d'accueil des personnes malades (enquête nationale des dispositifs et publications de lettres de l'Observatoire).
- à la publication de la revue « Alzheimer Actualités » et de la lettre « Mieux vivre ensemble la maladie d'Alzheimer ».
- au collectif « Alzheimer Ensemble : Construisons l'avenir »

**Autres fonds privés**

La Fondation a reçu des contributions financières pour 188 k€ dont :

- 133k€ de Malakoff Humanis pour financer l'étude ELDERS 4 à l'origine du 3e baromètre « Perte d'autonomie, maladie d'Alzheimer et Aidance : qu'en disent les Français ? »,
- 24 k€ de la Fondation de l'Avenir affectés au financement du *Living lab*,
- 20 k€ d'IRP Auto pour financer le projet maladie d'Alzheimer et mobilité,

- 11 k€ de la Fondation de France pour cofinancer le lancement d'un programme de recherche pilote.

**Autres concours publics**

La Fondation a par ailleurs reçu 17k€ de la Délégation à la Sécurité Routière dans le cadre du projet maladie d'Alzheimer et mobilités.

**Autres produits**

La Fondation a placé sa dotation d'origine en grande partie dans deux fonds communs de placement (FCP). Pour assurer sa trésorerie, elle vend des parts de FCP, dont le produit est placé en SICAV ou livrets, qu'elle liquide au fur et à mesure de ses besoins.
Les autres produits sont donc constitués du résultat de la vente des parts de FCP et des plus-values de cession de SICAV Monétaires, de revenus de titres immobilisés (fonds non cotés) et des intérêts des livrets.
La Fondation a facturé 37k€ euros de prestations de conseil et formation en 2020.
Les autres produits comprennent aussi les produits de gestion courante et les transferts de charges.

## Fonds reportés

Il existe 164k€ de fonds reportés sur l'exercice 2020 correspondant à des legs en cours de réalisation, non encore perçus par la Fondation.

## Compte de résultat par origine et destination

| A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| **PRODUITS PAR ORIGINE** | | | | |
| **1- PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | **732 951** | **732 951** | **0** | **0** |
| 1.1 Cotisations sans contrepartie | | | | |
| 1.2 Dons, legs et mécénat | 732 757 | 732 757 | 0 | 0 |
| *- Dons manuels* | *89 262* | *89 262* | | |
| *- Legs, donations et assurances-vie* | *643 495* | *643 495* | | |
| *- Mécénat* | *0* | *0* | | |
| 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 193 | 193 | | |
| **2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | **4 547 917** | **0** | **0** | **0** |
| 2.1 Cotisations avec contrepartie | | | | |
| 2.2 Parrainage des entreprises | | | | |
| 2.3 Contributions financières sans contrepartie | 187 576 | | | |
| 2.4 Autres produits non liés à la générosité du public | 4 360 341 | | | |
| **3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS** | 17 260 | | | |
| **4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | 36 742 | | | |
| **5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS** | | | | |
| **TOTAL** | **5 334 869** | **732 951** | **0** | **0** |
| **CHARGES PAR DESTINATION** | | | | |
| **1- MISSIONS SOCIALES** | **2 422 943** | **329 947** | **0** | **0** |
| 1.1 Réalisées en France | 2 397 365 | 329 947 | 0 | 0 |
| *- Actions réalisées par l'organisme* | *2 229 437* | *329 947* | | |
| *- Versement à d'autres organismes agissant en France* | *167 928* | | | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 25 578 | 0 | 0 | 0 |
| *- Actions réalisées par l'organisme* | *402* | | | |
| *- Versement à un organisme central ou d'autres organismes* | *25 177* | | | |
| **2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS** | **426 774** | **238 893** | **0** | **0** |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 413 127 | 238 893 | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | 13 646 | | | |
| **3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT** | **1 003 653** | | | |
| **4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | **1 057 044** | | | |
| **5 - IMPÔT SUR LES BENEFICES** | | | | |
| **6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE** | **164 110** | **164 110** | | |
| **TOTAL** | **5 074 524** | **732 951** | **0** | **0** |
| **EXCEDENT OU DEFICIT** | **260 345** | **0** | **0** | **0** |

## Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | | EXERCICE N-1 | |
|---|---|---|---|---|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| **PRODUITS PAR ORIGINE** | | | | |
| **1- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | **20 451** | **20 451** | **0** | **0** |
| Bénévolat | 17 691 | 17 691 | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | 2 760 | 2 760 | | |
| **2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | | | | |
| **3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE** | **490** | **0** | **0** | **0** |
| Prestations en nature | 490 | | | |
| Dons en nature | | | | |
| **TOTAL** | **20 941** | **20 451** | **0** | **0** |
| **CHARGES PAR DESTINATION** | | | | |
| **1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES** | **1 411** | **1 411** | | |
| Réalisées en France | 1 411 | 1 411 | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| **2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS** | | | | |
| **3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT** | 19 531 | 19 041 | | |
| **TOTAL** | **20 941** | **20 451** | **0** | **0** |

## Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public 2020
(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| EMPLOIS PAR DESTINATION | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | RESSOURCES PAR ORIGINE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| **EMPLOIS DE L'EXERCICE** | | | **RESSOURCES DE L'EXERCICE** | | |
| **1- MISSIONS SOCIALES** | **329 947** | **0** | **1- RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | **732 951** | **0** |
| 1.1 Réalisées en France | 329 947 | 0 | 1.1 Cotisations sans contrepartie | | |
| *- Actions réalisées par l'organisme* | *329 947* | | 1.2 Dons, legs et mécénat | 732 757 | 0 |
| *- Versement à d'autres organismes agissant en France* | | | *- Dons manuels* | *89 262* | |
| 1.2 Réalisées à l'étranger | 0 | 0 | *- Legs, donations et assurances-vie* | *643 495* | |
| *- Actions réalisées par l'organisme* | | | *- Mécénat* | *0* | |
| *- Versement à un organisme central ou d'autres organismes* | | | 1.3 Autres produits liés à la générosité du public | 193 | |
| **2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS** | **238 893** | **0** | | | |
| 2.1 Frais d'appel à la générosité du public | 238 893 | | | | |
| 2.2 Frais de recherche d'autres ressources | | | | | |
| **3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT** | | | | | |
| **TOTAL DES EMPLOIS** | **568 840** | **0** | **TOTAL DES RESSOURCES** | **732 951** | **0** |
| **4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | | **4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS** | | |
| **5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE** | **164 110** | | **5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS** | | |
| **EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE** | **0** | **0** | **DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE** | **0** | **0** |
| **TOTAL** | **732 951** | **0** | **TOTAL** | **732 951** | **0** |
| | | | **RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)** | | |
| | | | (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public<br>(-) Investissements et (+) désinvestissement nets liés à la générosité du public de l'exercice | | |
| | | | **RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)** | | |

| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | EXERCICE N | EXERCICE N-1 | | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| **EMPLOIS DE L'EXERCICE** | | | **RESSOURCES DE L'EXERCICE** | | |
| **1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES** | **1 411** | **0** | **1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC** | **20 451** | **0** |
| Réalisées en France | 1 411 | | Bénévolat | 17 691 | |
| Réalisées à l'étranger | | | Prestations en nature | | |
| **2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS** | | | Dons en nature | 2 760 | |
| **3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT** | **19 041** | | | | |
| **TOTAL** | **20 451** | **0** | **TOTAL** | **20 451** | **0** |

# Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public 2019

| Compte d'emploi des ressources 2019 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 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) |
| | | | REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 2 885 383 | 387 855 | 1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC | 319 365 | 319 365 |
| 1.1.Réalisées en France | 2 810 554 | 319 365 | 1.1.Dons et legs collectés | 313 365 | 313 365 |
| Actions réalisées directement | 2 066 494 | 115 162 | Dons manuels non affectés | 283 631 | 283 631 |
| Versements à d'autres organismes agissant en France | 744 060 | 204 203 | Dons manuels affectés | | |
| | | | Legs et autres libéralités non affectées | 29 734 | 29 734 |
| 1.2.Réalisées à l'étranger | 74 829 | 68 490 | Legs et autres libéralités affectées | | |
| Actions réalisées directement | 5 883 | | 1.2.Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 6 000 | 6 000 |
| Versements à un organisme central ou d'autres organismes | 68 946 | 68 490 | Mécénat | 6 000 | 6 000 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 462 095 | | 2 - AUTRES FONDS PRIVES | 171 031 | 171 031 |
| 2.1.Frais d'appel à la générosité du public | 457 232 | | Subventions | 171 031 | 171 031 |
| 2.2.Frais de recherche des autres fonds privés | 4 863 | | | | |
| 2.3.Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS | | |
| 2.4.Frais de communication institutionnelle | | | Subventions | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 704 615 | | 4 - AUTRES PRODUITS | 3 608 826 | |
| | | | Produits financiers | 3 521 387 | |
| | | | Prestations de services | 74 118 | |
| | | | Autres produits | 13 321 | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 4 052 093 | 387 855 | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 4 099 222 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 284 969 | | II - REPRISE DES PROVISIONS | 42 793 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 0 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | | |
| | | | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf.tableau des fonds dédiés) | | |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 195 046 | |
| V - TOTAL GENERAL | 4 337 062 | | VI - TOTAL GENERAL | 4 337 062 | 319 365 |
| 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 | | 387 855 | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 387 855 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | 0 | | Bénévolat | 0 | |
| Frais de recherche de fonds | 0 | | Prestations en nature | 0 | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | 0 | | Dons en nature | 0 | |
| Total | 0 | | Total | 0 | |