



Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92400 Courbevoie

Tel : +33 (0) 1 49 97 60 00

Fax : +33 (0) 1 49 97 60 01

Valentin Haüy – Fondation au service des aveugles et des malvoyants

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT – 92075 PARIS LA DEFENSE CEDEX

TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS – RCS NANTERRE 784 824 153

Valentin Haüy – Fondation

Fondation reconnue d'utilité publique par décret du 29 juillet 2012

Siège social : 7 rue du Général Bertrand 75007 Paris

RCS PARIS : 790 963 672

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres du conseil d'administration,

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 Valentin Haüy 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 point suivant exposé dans les notes « a – Cadre légal de référence » et « h – Changement de réglementation comptable » du paragraphe « B – Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels qui exposent le changement de méthode comptable opéré dans la cadre de la première application de l'ANC 2018-06 et ses principaux impacts sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2020.

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 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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la fondation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

Responsabilités 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars



Yann SEMELIN

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement	30 139	30 139		1 647	- 1 647
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	19 941	19 941			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	26 289	26 289		642	- 642
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	12 002 200		12 002 200	12 579 417	- 577 217
Constructions	23 108 903	5 950 837	17 158 066	16 377 501	780 565
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	55 955	46 222	9 732	11 605	- 1 873
Immobilisations corporelles en cours	159 819		159 819	2 093 116	-1 933 297
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	230 499		230 499	429 000	- 198 501
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées	217 100	59 100	158 000	158 000	
Autres titres immobilisés	8 589 108		8 589 108	8 589 108	
Prêts					
Autres	1 580		1 580	1 580	
TOTAL (I)	44 441 533	6 132 528	38 309 004	40 241 616	-1 932 612
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	79 840	70 856	8 983	4 844	4 139
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	1 022 313	2 001	1 020 312	1 105 017	- 84 705
Valeurs mobilières de placement	66 669 004		66 669 004	67 060 849	- 391 845
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	876 551		876 551	508 948	367 603
Charges constatées d'avance	813		813	1 284	- 471
TOTAL (II)	68 648 520	72 857	68 575 662	68 680 942	- 105 280
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	113 090 053	6 205 386	106 884 667	108 922 558	-2 037 891

Bilan

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	23 028 641	22 719 573	309 068
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles	4 770 030	4 770 030	
. Réserves pour projet de l'entité	72 600 587	72 600 587	
. Autres			
Report à nouveau	1 073 500	- 647 062	1 720 562
Excédent ou déficit de l'exercice	1 812 432	2 029 630	- 217 198
Situation nette (sous total)	103 285 190	101 472 759	1 812 431
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	103 285 190	101 472 759	1 812 431
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	230 499	429 000	- 198 501
Fonds dédiés	2 389 174	2 176 378	212 796
TOTAL (II)	2 619 673	2 605 378	14 295
Provisions			
Provisions pour risques	225 000	125 000	100 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	225 000	125 000	100 000
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	411 557	408 654	2 903
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 214	82 631	- 39 417
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	83 496	92 468	- 8 972
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 015	- 17 015
Autres dettes	216 536	4 069 653	-3 853 117
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance		49 000	- 49 000
TOTAL (IV)	754 803	4 719 421	-3 964 618
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	106 884 667	108 922 558	-2 037 891
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
Engagements donnés			

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	2 264 529	2 303 396	- 38 867	-1,69
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	137 027	227 154	- 90 127	-39,68
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	272 548	100 593	171 955	170,94
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie	228 213	425 138	- 196 925	-46,31
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	88 721	102 595	- 13 874	-13,52
Utilisations des fonds dédiés	4 020 478	7 400 000	-3 379 522	-45,67
Autres produits	1 399	6 171	- 4 772	-77,33
Total des produits d'exploitation (I)	7 012 914	10 565 047	-3 552 133	-33,61
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	862 194	915 420	- 53 226	-5,81
Aides financières	4 375 254	4 071 044	304 210	7,47
Impôts, taxes et versements assimilés	138 271	137 732	539	0,39
Salaires et traitements	166 917	153 206	13 711	8,95
Charges sociales	77 517	66 375	11 142	16,79
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 160 943	1 014 328	146 615	14,45
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	398 782	4 268 063	- 3 869 281	-90,65
Autres charges	41 343	42 483	- 1 140	-2,68
Total des charges d'exploitation (II)	7 221 221	10 668 651	-3 447 430	-32,31
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-208 307	-103 604	- 104 703	101,06
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	380 121	388 324	- 8 203	-2,11
Autres intérêts et produits assimilés	2 743	2 965	- 222	-7,49
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 171 819	- 1 171 819	-100
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	353 652	732 251	- 378 599	-51,70
Total des produits financiers (III)	736 515	2 295 359	-1 558 844	-67,91
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		8	- 8	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		71 660	- 71 660	-100

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)		71 668	- 71 668	-100
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	736 515	2 223 691	-1 487 176	-66,88
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	528 208	2 120 087	-1 591 879	-75,09
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 603 493		2 603 493	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	2 603 493		2 603 493	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	1 217 269	90 457	1 126 812	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	102 001		102 001	N/S
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 319 270	90 457	1 228 813	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 284 223	-90 457	1 374 680	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	10 352 923	12 860 406	- 2 507 483	-19,49
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	8 540 491	10 830 776	- 2 290 285	-21,14
EXCEDENT OU DEFICIT	1 812 432	2 029 630	- 217 198	-10,70
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	65 000	65 000		0,00
. Bénévolats	92 110	89 976	2 134	2,37
Total	157 110	154 976	2 134	1,38
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	65 000	65 000		0,00
. Prestations				
. Personnel bénévole	92 110	89 976	2 134	2,37
Total	157 110	154 976	2 134	1,38

ANNEXES

FONDATION VALENTIN HAÛY

7, Rue du Général Bertrand
75007 PARIS

Exercice comptable du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020
Durée : 12 mois

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Bureau de la Fondation.

Table des matières

A.	PREAMBULE	16
B.	REGLES ET METHODES COMPTABLES	17
a)	Cadre légal de référence	17
b)	Immobilisations	17
c)	Amortissements	18
d)	Fonds propres de la Fondation et fonds dédiés	18
e)	Provisions pour risques et charges	19
f)	Provisions pour dépréciation de titres de participation	19
g)	Valeurs mobilières de placement et titres immobilisés de l'activité de portefeuille	19
h)	Changement réglementation comptable	20
C.	FAITS SIGNIFICATIFS	26
a)	Evénements significatifs de l'exercice	26
b)	Evénements postérieurs à la clôture	26
c)	Autres informations	27
D.	NOTES SUR LE BILAN ACTIF	28
a)	Actif immobilisé	28
b)	Etat des créances	29
c)	Trésorerie	30
d)	Produits et avoirs à recevoir	30
e)	Charges constatées d'avance	30
E.	NOTES SUR LE BILAN PASSIF	31
a)	Les fonds propres	31
b)	Etat des dettes	32
c)	Les provisions et dépréciations	33
d)	Charges à payer et avoirs à établir	34
F.	NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT	35
a)	Legs, donations ou assurances-vie	35
b)	Transferts de charges	35
c)	Résultat financier	36
d)	Résultat exceptionnel	36
e)	Contribution volontaire en nature	36
f)	Gestion du bénévolat	37
G.	AUTRES INFORMATIONS	38
a)	Dons et fonds dédiés et leurs utilisations	38
b)	Fonds reportés liés aux legs ou donations	39
c)	Fondations abritées	40
d)	Engagements hors bilan donnés et reçus	43
e)	Effectif salarié	43
f)	Dettes et créances liées à l'Association Valentin Haüy	44
g)	Honoraires des commissaires aux comptes	44
H.	COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION	45
I.	COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	47

A. PREAMBULE

Objet social

La Fondation Valentin Haüy, au service des aveugles et des malvoyants, a pour but de développer et soutenir toute œuvre d'assistance aux personnes aveugles et malvoyantes en :

- associant un réseau d'associations d'aide aux personnes handicapées visuelles et d'actions de prévention de la perte de la vue (recherche),
- soutenant et encadrant dans les pays francophones la scolarisation, l'éducation et la formation de jeunes handicapés visuels,
- promouvant le droit des handicapés visuels à l'égalité des chances, et à une insertion sociale sans exclusive.

Nature et périmètre des activités

Outre la gestion de son patrimoine mobilier et immobilier en vue d'en tirer des revenus consacrés à son objet social, la Fondation a vocation à recevoir des versements pour le compte d'œuvres ou d'organismes dont les buts sont analogues aux siens. Elle a également vocation à recevoir l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources, en vue de la réalisation d'œuvres d'intérêt général à but non lucratif se rattachant à ses missions.

Moyens mis en œuvre

Les moyens mis en œuvre sont notamment :

- la conduite et le financement de travaux de recherche scientifique,
- la production d'études de référence,
- la publication des travaux sur tout type de support,
- le développement de bases de données et d'analyses en vue de procurer au public une information sérieuse,
- la gestion de toute activité mobilière et immobilière se rattachant directement ou indirectement à la réalisation de son objet,
- l'ouverture de comptes individualisés afin de recevoir des versements pour le compte des organismes relais et fondations abritées qui lui sont affiliées.

B. REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Cadre légal de référence

L'exercice comptable de la fondation court sur une année civile de 12 mois.

Les comptes ont été établis conformément aux règlements comptables de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) utilisés pour l'élaboration des comptes annuels :

- Plan Comptable Général (ANC 2014-03)
- ANC 2018-6 relatif aux comptes des personnes morales de droit privé à but non lucratif

Les méthodes comptables ont été appliquées conformément aux principes de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices ;
- coûts historiques

Les comptes 2019 ont été présentés selon le nouveau règlement afin de permettre la comparaison des exercices au 31/12/2020. Les impacts du changement de réglementation sont détaillés au **point h)** de la présente section.

b) Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont inscrites en comptabilité pour leurs coûts d'acquisitions incluant les frais accessoires sur achats. Les frais accessoires comprennent également les honoraires versés pour l'acquisition des immobilisations ainsi que les taxes que la fondation ne peut pas récupérer.

Les coûts des emprunts sont exclus des coûts d'entrée des immobilisations.

Les immobilisations décomposables sont constituées exclusivement des biens immobiliers. Les autres immobilisations ne sont pas décomposées.

Les immobilisations en cours sont constituées des acomptes versés sur des travaux réalisés non achevés. Les immobilisations en cours commencent à être amorties dès leur achèvement ou dès leur première utilisation.

Le poste immobilisations financières est constitué de :

- 197 actions de la société Magica Vision, soit 4,64% du capital de cette société
- 3.056 actions de la société AudioSpot, soit 20% du capital de cette société
- 8.571 parts de la SCPI ACTI EUROPE soit 1.726K€
- 22.167 parts de la SCPI PRIMOVIE soit 4.292K€
- 8.181 parts de la SCPI ALLIANZ PIERRE soit 2.571K€

c) Amortissements

Les méthodes d'évaluation, d'amortissement et de dépréciation des actifs introduites par le règlement ANC n° 2014-03 sont appliquées à l'ensemble des immobilisations. La fondation applique la méthode dite « d'amortissement par composants ».

Les terrains ont été distingués des constructions. Ces terrains, non amortissables constituent la valeur résiduelle des bâtiments.

Les amortissements des composants des bâtiments sont calculés suivant le mode linéaire et suivent les durées généralement admises à savoir :

Structure	60 ans
Toiture, étanchéité	15 ans
Façades, ravalement	15 ans
Chauffage, climatisation	15 ans
Plomberie...	25 ans
Divers agencements	Entre 12 et 15 ans

Les amortissements des autres immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

Logiciels	1 an
Site Internet	5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	5 ans
Divers agencements	8 ans

d) Fonds propres de la Fondation et fonds dédiés

Ils sont constitués de :

- La dotation non consommable présentée au passif au poste « fonds propres sans droit de reprise ». A l'actif, sa correspondance se trouve dans une fraction des valeurs mobilières de placement de la fondation.
Cette dotation non consommable sans droit de reprise, augmentée des dotations non consommables des fondations abritées Stargardt, APAM et Retina, est constituée au 31/12/2020 de 1770 parts A du Fonds Commun de Placement (FCP) Valentin Haüy Patrimoine.
- Des réserves issues de la donation reçue de l'association Valentin Haüy et de la donation reçue de l'association APAM.
- Du report à nouveau et du résultat.

Les apports réalisés au nom des fondations abritées sont directement comptabilisés dans les fonds propres de la fondation.

Les mises en réserves et les ponctions sur les réserves sont librement décidées par le Conseil d'administration lors de la décision d'affectation des résultats.

Les statuts de la Fondation lui confèrent la capacité de fondation abritante, ce qui lui permet la constitution de fondations abritées au nom de donateurs (personne physique et/ou personne morale) ou de testateurs. Ces fondations abritées, sans personnalité juridique autonome ont bénéficié de l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources. Ces éléments constituent des biens propres de la Fondation qui les gère directement, en respectant les volontés des fondateurs tel que défini dans les conventions de fondations abritées y afférentes.

Les opérations générées par la gestion de ces biens sont partie intégrante des opérations de la Fondation mais font l'objet d'un suivi individualisé en comptabilité analytique. A la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectée par les donateurs ou les testateurs aux fondations abritées et qui n'a pu être utilisée conformément à la volonté de ceux-ci, est enregistrée en fonds dédiés.

e) Provisions pour risques et charges

Aucune provision pour indemnités de départ en retraite n'est comptabilisée du fait de l'importance non significative de cette provision.

f) Provisions pour dépréciation de titres de participation

Les titres de participation détenus dans la société MAGICA VISION ont fait l'objet d'une provision pour dépréciation de 100% de leur valeur soit 59.100 €.

g) Valeurs mobilières de placement et titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Les parts du Fond Commun de Placement (FCP) sont évaluées par utilisation de la méthode du « premier entré, premier sorti » (FIFO).

La dépréciation éventuelle du portefeuille est évaluée d'après une valeur liquidative donnée par les gestionnaires de comptes au 31 décembre 2020.

Les plus et moins-values enregistrées sur les cessions de valeurs mobilières de placement, sont comptabilisées en résultat financier.

Les plus-values et les revenus des valeurs mobilières constituant le Fond Commun de Placement qui ont été distribués, sont comptabilisés en fonction de leur nature dans les résultats financiers.

La plus-value latente sur titres de placement et titres immobilisés, non comptabilisée au 31 décembre 2020 conformément aux principes comptables est évaluée à 10.326.293 € pour ce qui concerne la Fondation Valentin Haüy et 459.469 € pour l'APAM.

h) Changement de réglementation comptable

La fondation applique depuis le 1^{er} janvier 2020 le règlement ANC n° 2018-06.

Ce changement de réglementation comptable a induit les principaux impacts suivants :

- La subvention d'investissement concernant l'immeuble situé au 3 rue Jacquier 75014 Paris apportée par l'APAM, et comptabilisée à hauteur de 509.178,68 € a été passée en réserves, compte tenu de l'ancienneté de l'inscription de cette subvention au bilan de l'Association APAM, et de l'extinction de l'obligation l'ayant motivée.

- Comptabilisation en fonds reportés des legs destinés à être cédés.

- Comptabilisation du bénévolat dans les comptes de classe 8 présentés au pied du compte de résultat dans la partie « Contributions volontaires en nature ».

Les comptes 2019, qui ont été établis en application du règlement CRC 99-01, sont présentés selon le nouveau règlement comptable ANC 2018-06 afin de permettre la comparaison des exercices au 31/12/2020.

En l'absence de directive de la part de l'ANC, la fondation a choisi de préserver la lecture comparative de ses comptes annuels au détriment de l'intangibilité de la colonne N-1.

Les reclassements effectués sur les comptes 2019 sont ainsi présentés dans le cadre comparatif pro forma ci-après :

BILAN FVH 2019 COMPARE PRO FORMA							
ACTIF 2019	Règlement CRC 99-01			ACTIF 2019	Règlement ANC 2018-06		
	Brut	Amort.prov.	Net		Brut	Amort.prov.	Net
Immobilisations incorporelles				Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement	30 139	28 493	1 647	Frais d'établissement	30 139	28 493	1 647
Concessions, brevets, droits similaires	19 941	19 941		Concessions, brevets, droits similaires	19 941	19 941	
Autres immobilisations incorporelles	26 289	25 647	642	Autres immobilisations incorporelles	26 289	25 647	642
Immobilisations corporelles				Immobilisations corporelles			
Terrains	12 579 417		12 579 417	Terrains	12 579 417		12 579 417
Constructions	21 558 093	5 180 592	16 377 501	Constructions	21 558 093	5 180 592	16 377 501
Autres immobilisations corporelles	52 573	40 968	11 605	Autres immobilisations corporelles	52 573	40 968	11 605
Immobilisations en cours	2 093 116		2 093 116	Immobilisations en cours	2 093 116		2 093 116
Immobilisations financières				Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	429 000		429 000
Participations	217 100	59 100	158 000	Immobilisations financières			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	8 589 108		8 589 108	Participations	217 100	59 100	158 000
Autres immobilisations financières	1 580		1 580	Titres immob. de l'activité de portefeuille	8 589 108		8 589 108
				Autres immobilisations financières	1 580		1 580
TOTAL (I)	45 167 356	5 354 741	39 812 616	TOTAL (I)	45 596 356	5 354 741	40 241 616
Stocks et en cours				Actif circulant			
Matières premières, approvisionnement				Stocks et en-cours			
Créances usagers et comptes rattachés	52 004	47 159	4 844	Créances :			
Autres créances				. Créances clients, usagers	52 004	47 159	4 844
. Fournisseurs débiteurs	2 024		2 024	. Créances reçues par legs ou donations			
. Personnel				. Autres	1 105 017		1 105 017
. Organismes sociaux				Valeurs mobilières de placement	67 060 849		67 060 849
. Etat, impôts sur les bénéfécies				Instruments de trésorerie			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	136 281		136 281	Disponibilités	508 948		508 948
. Autres	966 713		966 713	Charges constatées d'avance	1 284		1 284
Valeurs mobilières de placement	67 060 849		67 060 849				
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	508 948		508 948				
Charges constatées d'avance	1 284		1 284				
TOTAL (II)	68 728 103	47 159	68 680 943	TOTAL (II)	68 728 102	47 159	68 680 942
Comptes de Liaison				Comptes de Liaison			
TOTAL ACTIF	113 895 459	5 401 900	108 493 559	TOTAL ACTIF	114 324 458	5 401 900	108 922 558

Les reclassements opérés sur l'actif des comptes 2019 sont les suivants :

- Intégration à l'actif immobilisé des biens reçus par legs et destinés à être cédés pour 429.000 euros ;
- Les autres créances qui étaient présentées en détail en règlement CRC 99-01 sont regroupées sur une seule ligne « Autres » en règlement ANC 2018-06.

BILAN FVH 2019 COMPARE PRO FORMA			
PASSIF 2019	Règlement CRC 99-01	PASSIF 2019	Règlement ANC 2018-06
Fonds propres		Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	23 228 752	Fonds propres sans droit de reprise	
Ecarts de réévaluation		. Fonds propres statutaires	22 719 573
Réserves	76 861 439	. Fonds propres complémentaires	
Report à nouveau	647 062	Fonds propres avec droit de reprise	
Résultat de l'exercice	2 029 630	. Fonds propres statutaires	
Terrains		. Fonds propres complémentaires	
Autres fonds associatifs		Ecarts de réévaluation	
Fonds associatifs avec droit de reprise :		Réserves	
. Apports		. Réserves statutaires ou contractuelles	4 770 030
. Legs et donation		. Réserves pour projet de l'entité	72 600 587
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		. Autres	
Ecarts de réévaluation		Report à nouveau	647 062
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		Excédent ou déficit de l'exercice	2 029 630
Provisions réglementées		Situation nette (sous-total)	101 472 758
Droits des propriétaires (commodat)		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
TOTAL (I)	101 472 759	TOTAL (I)	101 472 758
Provisions pour risques et charges	125 000	Fonds reportés et dédiés	
TOTAL (II)	125 000	Fonds reportés liés aux legs ou donations	429 000
Fonds dédiés		Fonds dédiés	2 176 378
Sur subventions de fonctionnement		TOTAL (II)	2 605 378
Sur autres ressources	2 176 378	Provisions	
TOTAL (III)	2 176 378	Provisions pour risques	125 000
Dettes		Provisions pour charges	
Emprunts et dettes assimilées	408 654	TOTAL (III)	125 000
Avances & acomptes reçus sur commandes		Dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés	82 631	Emprunts et dettes financières diverses	408 654
Autres	4 179 136	Fournisseurs et comptes rattachés	82 631
Instruments de trésorerie		Dettes des legs ou donation	
Produits constatés d'avance	49 000	Dettes fiscales et sociales	92 468
		Dettes sur immobilisations	17 015
		Autres dettes	4 069 653
		Instruments de trésorerie	
		Produits constatés d'avance	49 000
TOTAL (IV)	4 719 421	TOTAL (IV)	4 719 421
Ecarts de conversion passif		Ecarts de conversion passif	
TOTAL PASSIF	108 493 558	TOTAL PASSIF	108 922 557
Engagements reçus		Engagements reçus	
Engagements donnés		Engagements donnés	

Les reclassements opérés sur le passif des comptes 2019 sont les suivants :

- Reclassement de la subvention d'investissement des fonds associatifs vers les réserves statutaires ou contractuelles pour 509.179 euros ;
- Intégration des fonds reportés liés aux legs ou donation pour 429.000 euros ;
- Affichage du détail des provisions pour risques et charges ;
- Les autres dettes sont détaillées en dettes des legs ou donation, dettes fiscales et sociales, dettes sur immobilisations, et autres dettes.

COMPTE DE RESULTAT FVH 2019 COMPARE PRO FORMA			
COMPTE DE RESULTAT 2019	Règlement CRC 99-01	COMPTE DE RESULTAT 2019	Règlement ANC 2018-06
Produits d'exploitation		Produits d'exploitation	
Ventes de marchandises		Cotisations	
Production vendue de biens	26 106	Ventes de biens et services	
Prestations de services	2 277 290	. Ventes de biens	
Montants nets produits d'exploitation	2 303 396	. Ventes de prestations de services	2 303 396
Autres produits d'exploitation		Produits de tiers financeurs	
Production stockée		. Concours publics et subventions d'exploitation	227 154
Production immobilisée		. Versements des fondateurs ou consommations/dotation comptable	
Subventions d'exploitation	227 154	. Ressources liées à la générosité du public :	
Cotisations		- Dons manuels	100 593
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 400 000	- Mécénats	
Autres produits	106 764	- Legs, donations et assurances-vie	425 138
Reprise sur provisions, dépréciations	52 105	. Contributions financières	
Transferts de charges	50 491	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	102 595
Sous-total des autres produits d'exploitation	7 836 514	Utilisations des fonds dédiés	7 400 000
		Autres produits	6 171
Total des produits d'exploitation (I)	10 139 910	Total des produits d'exploitation (I)	10 565 047
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		Charges d'exploitation	
Excédent transféré (II)		Achats de marchandises	
Produits financiers		Variations stocks	
De participations		Autres charges et charges externes	915 420
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	388 324	Aides financières	4 071 044
Autres intérêts et produits assimilés	2 965	Impôts, taxes et versements assimilés	137 732
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 171 819	Salaires et traitements	153 206
Différences positives de change		Charges sociales	66 375
Produits nets des cessions de VMP	732 251	Dotations aux amortissements/dépréciations	1 014 328
Total des produits financiers (III)	2 295 359	Dotations aux provisions	
Produits exceptionnels		Reports en fonds dédiés	4 268 063
Sur opérations de gestion	425 138	Autres charges	42 483
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (IV)	425 138	Total des charges d'exploitation (II)	10 668 651
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III+ IV)	12 860 407	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 103 604
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-		
TOTAL GENERAL	12 860 407		

COMPTÉ DE RESULTAT FVH 2019 COMPARE PRO FORMA			
COMPTÉ DE RESULTAT 2019	Règlement CRC 99-01	COMPTÉ DE RESULTAT 2019	Règlement ANC 2018-06
Charges d'exploitation		Produits financiers	
Achats de marchandises		De participations	
Variations stocks de marchandises		D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	388 324
Achats de matières premières et autres approvisionnements	26 110	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 171 819
Variations stocks MP et autres approv.		Autres intérêts et produits assimilés	2 965
Autres achats non stockés	153 266	Différences positives de change	
Services extérieurs	577 552	Produits nets des cessions de VMP	732 251
Autres services extérieurs	158 493	Total des produits financiers (III)	2 295 359
Impôts, taxes et versements assimilés	137 732	Charges financières	
Salaires et traitements	153 206	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
Charges sociales	65 072	Intérêts et charges assimilées	
Autres charges de personnel	1 303	Différences négatives de change	8
Subventions accordées par l'association		Charges nettes sur cessions de VMP	71 660
Dotations aux amortissements/dépréciations :		Total des charges financières (IV)	71 668
. Sur immobilisations : dotation amortissements	967 168	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	2 223 691
. Sur immobilisations : dotation dépréciations		RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	2 120 087
. Sur actif circulant : dotation dépréciations	47 159	Produits exceptionnels	
. Pour risques et charges : dotation provisions		Sur opérations de gestion	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 268 063	Sur opérations en capital	
Autres charges	4 113 528	Reprises sur provisions et transferts de charges	
Total des charges d'exploitation (I)	10 668 652	Total des produits exceptionnels (V)	-
QP de résultat sur opérations faites en commun		Charges exceptionnelles	
Déficit transféré (II)		Sur opérations de gestion	
Charges financières		Sur opérations en capital	90 457
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
Intérêts et charges assimilées		Total des charges exceptionnelles (VI)	90 457
Différences négatives de change	8	RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) -	90 457
Charges nettes sur cessions de VMP	71 660		
Total des charges financières (III)	71 668		
Charges exceptionnelles		Participation des salariés aux résultats (VII)	
Sur opérations de gestion		Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Sur opérations en capital	90 457	Total des produits (I + III + V)	12 860 406
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	10 830 776
Total des charges exceptionnelles (IV)	90 457		
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôts sur les sociétés (VI)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III+ IV + V + VI)	10 830 777		
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 029 630		
TOTAL GENERAL	12 860 407	EXCEDENT OU DEFICIT	2 029 630
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
PRODUITS		PRODUITS	
Bénévolat		Dons en nature	
Prestations en nature		Prestations en nature	65 000
Dons en nature		Bénévolat	89 976
TOTAL	-	TOTAL	154 976
CHARGES		CHARGES	
Secours en nature		Secours en nature	
Mise à dispo. gratuite de biens et services		Mise à dispo. gratuite de biens et services	65 000
Prestations		Prestations	
Personnel bénévole		Personnel bénévole	89 976
TOTAL	-	TOTAL	154 976

Les reclassements opérés sur le compte de résultat 2019 sont les suivants :

- Changement de l'architecture globale du compte de résultat. Autrefois, l'ensemble des produits étaient présentés et ensuite les charges. Avec le nouveau règlement, les produits et charges d'exploitation font d'abord ressortir un résultat d'exploitation, puis présentation du résultat financier, et enfin le résultat exceptionnel.
- Les dons manuels, legs et donations reçus sont à présent compris dans une nouvelle sous-catégorie des produits d'exploitation : ressources liées à la générosité public.
Auparavant, les dons manuels s'élevant à 100.593 € étaient présentés en « autres produits » et les legs s'élevant à 425.138 € en produits exceptionnels sur opérations de gestion.
- Les soutiens et aides versés à l'AVH et d'autres organismes pour 4.071.044 € apparaissent en charges d'exploitation sur la ligne « Aides financières ». Ils étaient anciennement regroupés au sein des « autres charges ».
- Le bénévolat ainsi que les mises à disposition gratuite de biens et services sont à présent mentionnés en pied du compte de résultat dans l'encart « Evaluation des contributions volontaires en nature ».

C. FAITS SIGNIFICATIFS

a) Evénements significatifs de l'exercice

La Fondation a accordé une aide de 3.700.000 € à l'Association Valentin Haüy à titre de contribution au développement de ses activités et actions durant l'exercice 2020. Ce soutien a été couvert par la provision constituée en 2018.

Les dix appartements de la rue du Loing propriété de la Fondation ont été vendus pour un montant total de 2.603.493 €.

Les actes de cession de ces appartements incluent une clause mettant à la charge de la Fondation les éventuels travaux à réaliser pour consolider le mur mitoyen ayant fait l'objet d'une procédure de péril initiée par la Ville de Paris.

Cette dernière considère que l'immeuble de la Fondation est le seul propriétaire de ce mur.

La Fondation ne dispose à ce jour d'aucune information quant au coût de ces travaux. De ce fait, aucune provision n'a été comptabilisée.

Dans l'affaire « Fondation c/ SDC 5, rue Tardieu à Paris 75018 », la provision a été passée à 225.000 €, sur la base du dernier rapport d'étape de l'expert.

L'exercice 2020 a été perturbé par la pandémie mondiale. Celle-ci s'est traduite pour la Fondation par une extrême volatilité de son Fonds Commun de Placement dont la valeur liquidative par part est passée de 12.477 € au 31/12/2019 à 10.014 € le 23 mars 2020 pour remonter à 13.010 € au 31/12/2020.

Elle a également eu pour conséquence une baisse de 1,37% des loyers perçus et de 2,10% des dividendes versés par les SCPI.

Enfin, elle a pratiquement stoppé les formations dispensées par l'institut.

b) Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler.

c) Autres informations

Etat des legs reçus par FVH

La Fondation n'a accepté aucun legs en 2020.
Le legs Quinque reçu en 2019 est en cours de cession.

Etat des legs reçus par l'APAM

L'APAM a perçu et réalisé différents legs pour un montant de 228.852 € au cours de l'année 2020.

Etat des legs à percevoir en 2021

La Fondation et l'APAM sont attributaires des legs suivants qui devraient être perçus au cours de l'exercice 2021 :

LEGS FVH en cours	Montants potentiels en euros
Legs QUINQUE	6.000
Legs CHRESTEIL	200.000
LEGS APAM en cours	Montants potentiels en euros
Legs AUZUREAU-MEUREIN Succession GUIDEZ	21.875
Legs GUITONNEAU	201.384
Legs HOUDIER	1.240
Legs FROST Madame Frost a indiqué par téléphone avoir testé en faveur de l'APAM	En attente de confirmation

D. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

a) Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements poste à poste
Frais d'établissement, recherche et développement	30 139		
Autres immobilisations incorporelles	46 230		
Terrains	12 579 417		
Constructions sur sol propre	18 820 718		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	2 737 375		2 491 141
Installations techniques, matériel et outillages			
Agencements et aménagements	3 274		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	49 299		3 381
Immobilisations corporelles en cours	2 093 116		557 844
Avances et acomptes			
TOTAL	36 283 200		3 052 367
Autres participations	217 100		
Autres titres immobilisés	8 589 108		
Prêts et autres immobilisations financières	1 580		
TOTAL	8 807 788		
TOTAL GENERAL	45 167 357		3 052 367

	Diminutions		Valeur brute des Immobilisations en fin exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			30 139
Autres immobilisations incorporelles			46 230
Terrains		577 217	12 002 200
Constructions sur sol propre		865 822	17 954 896
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions		74 510	5 154 007
Installations techniques, matériel et outillages			
Agencements et aménagements			3 274
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			52 681
Immobilisations corporelles en cours	2 491 141		159 819
Avances et acomptes			
TOTAL	2 491 141	1 517 549	35 326 877
Autres participations			217 100
Autres titres immobilisés			8 589 108
Prêts et autres immobilisations financières			1 580
TOTAL			8 807 788
TOTAL GENERAL	2 491 141	1 517 549	44 211 034

Les mouvements des amortissements sont les suivants :

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	28 493	1 647		30 139
Autres immobilisations incorporelles	45 588	642		46 230
Terrains				
Constructions sur sol propre	4 802 058	725 986	287 531	5 240 513
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions	378 534	344 540	12 749	710 324
Installations techniques, matériel et outillages				
Agencements et aménagements	1 298	326		1 624
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	39 670	4 928		44 598
TOTAL	5 221 561	1 075 780	300 280	5 997 059
TOTAL GENERAL	5 295 641	1 078 068	300 280	6 073 428

b) Etat des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 580		1 580
Clients douteux ou litigieux	79 840	79 840	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	134 988	134 988	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	887 324	887 324	
Charges constatées d'avance	813	813	
TOTAL GENERAL	1 104 545	1 102 965	1 580
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

c) Trésorerie

Valeurs mobilières de placement

Au cours de l'exercice, la Fondation a acquis 58 parts du FCP Valentin Haüy Patrimoine et en a cédé 168. L'APAM a souscrit 58 parts C en cours d'année.

Au total le FCP compte 5.693,041 parts A pour une valeur au bilan de 63.742.903 € et 283,77 parts C d'un montant au bilan de 2.861.732 €.

A ces chiffres s'ajoute un montant de 64.369 € qui représente la valeur des 299 parts de la SCPI Edissimo léguées à l'APAM.

d) Produits et avoirs à recevoir

	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont frais de gestion fondations abritées : 18 708)	200 529
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	200 529

e) Charges constatées d'avance

	Montant en euros
Charges d'exploitation	813
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	813

E. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

a) Les 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 propres sans droit de reprise FVH	20 604 525		20 604 525	309 068			20 913 593
Fonds propres sans droit de reprise (fondations abritées)	2 115 048		2 115 048				2 115 048
Fonds propres avec droit de reprise			0				0
Ecart de réévaluation			0				0
Réserves	76 861 439	509 178	77 370 617				77 370 617
Report à nouveau	-647 062		-647 062	1 720 562			1 073 500
Excédent ou déficit de l'exercice	2 029 630		2 029 630	-2 029 630	1 812 432		1 812 432
Situation nette	100 963 580	509 178	101 472 758	0	1 812 432	0	103 285 190
Fonds propres consommables			0				0
Subventions d'investissement	509 178	-509 178	0				0
Provisions règlementées			0				0
TOTAL	101 472 758	0	101 472 758	0	1 812 432	0	103 285 190

Les fonds propres sans droit de reprise des fondations abritées sont constitués de :

- la dotation non consommable de la fondation pour 20.913.593 €
- l'apport initial de la Fondation Stargardt effectué par son fondateur pour 100.048€
- l'apport initial de la Fondation Rétina effectué en 2016 pour 15.000 €
- la dotation pérenne non consommable de l'APAM pour 2.000.000 €

La dotation non consommable de la fondation est constituée des actifs suivants :

Actifs	Incorporels	Corporels	Financiers
Nature de l'actif			Fonds commun de placement Valentin Hatüy
Descriptif et localisation de l'actif			Statuts du 29/9/2011
Valeur immobilisée brute			20 913 593 €
Valeur immobilisée nette d'amortissement et de dépréciation			N/A
Date de la dernière réévaluation			N/A
Dernière valeur vénale estimée			N/A

Les réserves correspondent à :

- 4.260.852 € de la dévolution reçue de l'association APAM le 20 mars 2015 ;
- 509.178 € de subvention d'investissement entièrement consommée de l'APAM ;
- 33.064.000 € de la donation consommable représentative des biens immobiliers donnés par l'association Valentin Haüy ;
- 39.536.587 € de la donation consommable représentative des valeurs mobilières de placement données par l'association Valentin Haüy.

b) Etat des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	411 557		411 557	
Fournisseurs et comptes rattachés	43 214	43 214		
Personnel et comptes rattachés	7 897	7 897		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 590	38 590		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	19 931	19 931		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	17 078	17 078		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	216 536	216 536		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	754 803	343 246	411 557	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Le montant des « autres dettes » inclut 214.102 € de charges à payer.

c) Les provisions et dépréciations

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	125 000	100 000		225 000
TOTAL Provisions	125 000	100 000		225 000
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	59 100			59 100
	47 159	72 422 2 001	47 159	70 856 2 001
TOTAL Dépréciations	106 259	74 423	47 159	131 957
TOTAL GENERAL	231 259	174 423	47 159	356 957
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		72 422 102 001	47 159	

Commentaire provision pour litiges :

La dotation complémentaire de 100.000 € correspond à une réestimation des dommages et intérêts encourus dans l'affaire « Fondation c/ SDC 5, rue Tardieu à Paris 75018 » concernant l'immeuble situé rue d'Orsel à Paris.

Par ailleurs, un autre litige est en cours sur un mur mitoyen de l'immeuble situé rue du Loing à Paris. La fondation n'est pas en mesure d'obtenir un chiffrage précis de son engagement à la date d'arrêté des comptes.

d) Charges à payer et avoirs à établir

	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 628
Dettes fiscales et sociales	11 465
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont refacturation des frais de gestion fondations abritées : 18 708)	214 102
TOTAL	254 196

F. NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

a) Legs, donations ou assurances-vie

PRODUITS	Montants
Montant perçu au titre d'assurances vie	
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9	3 650
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	224 035
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	1 167
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Reprise des provisions pour charges sur legs et donations	
Total des produits	228 852
CHARGES	Montants
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des charges	-
SOLDE DE LA RUBRIQUE	228 852

b) Transferts de charges

		Montant en euros
Exploitation		
	Refacturation AVH formation président	6 151
	Régularisation quote-part de charges Montpellier 2019	- 687
	Comité AVH Montpellier quote-part de charges	31 819
	Annulation provision EDF 2017	4 278
	TOTAL	41 561
Financières		
	TOTAL	
Exceptionnelles		
	TOTAL	
	TOTAL	41 561

c) Résultat financier

	Montant en euros
Produits financiers	
Revenus des titres de SCPI	380 120
Revenus des valeurs mobilières de placement EDISSIMMO	2 731
Plus-value de cession FCP Valentin Haüy	353 652
Intérêts sur livrets et comptes d'épargne	12
TOTAL	736 515
Charges financières	
TOTAL	
RESULTAT FINANCIER	736 515

d) Résultat exceptionnel

	Montant en euros
Produits exceptionnels	
Cession de l'immeuble rue du loing à Paris	2 603 493
TOTAL	2 603 493
Charges exceptionnelles	
Valeur comptable de l'immeuble cédé rue du loing à Paris	1 217 269
Dotations provision pour litige Tardieu/Orsel	100 000
Dotations dépréciation avoir Kone	2 001
TOTAL	1 319 270
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 284 223

e) Contribution volontaire en nature

L'AVH a mis à disposition à titre gracieux les locaux du siège administratif de la Fondation qui représentent environ 150 m². Cette mise à disposition gratuite est évaluée à 65.000 €. L'association Valentin Haüy ne facture aucun loyer concernant les locaux de la rue du Général Bertrand, seules les charges locatives, taxes foncières et d'habitation, et les dotations aux amortissements sont refacturées pour un montant total de 18.744 €.

f) Gestion du bénévolat

Il est indiqué que l'ensemble du Conseil d'administration est constitué exclusivement de bénévoles. S'y ajoutent un directeur général et un trésorier-adjoint bénévoles soit un total de 14 bénévoles et une personne en mécénat de compétences.

L'activité des président, trésorier, directeur et trésorier-adjoint a été évaluée à un temps complet pour l'ensemble des personnes concernées. Elle a été valorisée sur la base d'un salaire brut de 1.500 € mensuel, et d'un taux de charges de 50%, soit une valorisation du bénévolat de 27.000 €.

La société Bull a conclu avec la fondation un mécénat de compétences valorisé 65.110 € pour l'année 2020.

G. AUTRES INFORMATIONS

a) Dons et fonds dédiés et leurs utilisations

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
N/A							
Contributions financières d'autres organismes							
N/A							
Ressources liées à la générosité du public							
FVH - SPORT	10 150					10 150	
FVH - LOISIR ET CULTURE	29 000					29 000	
FVH - ACCUEIL ET ORIENTATION	1 000					1 000	
SOUS-TOTAL FVH	40 150	-	-	-	-	40 150	-
APAM	2 041 282	176 780				2 218 062	
STARGARDT	52 037	20 728				72 765	
RETINA	42 909	15 288				58 197	
SOUS-TOTAL FVH	2 136 228	212 796	-	-	-	2 349 024	-
TOTAL	2 176 378	212 796	-	-	-	2 389 174	-

Par ailleurs, la Fondation a reçu des dons non dédiés durant l'exercice pour un montant de 6.180€.

Les engagements pour les fonds dédiés FVH Sport, Loisir et culture, Accueil et orientation ont été consommés. Ils seront ainsi apurés sur l'exercice 2021.

b) Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds reportés liés aux legs ou donations	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	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
FVH - Leg QUINQUE	6 000	6 000			6 000
APAM - Leg AUZUREAU/MEUREIN SUCC. GUIDEZ	20 000	20 000	1 875		21 875
APAM - Leg LECHAT	200 000	200 000		200 000	-
APAM - Leg GUITONNEAU (MERIEL LUZARCHES)	200 000	200 000	1 384		201 384
APAM - Leg HOUDIER (CEAULMONT)	3 000	3 000		1 760	1 240
SOUS-TOTAL APAM	423 000	423 000	3 259	201 760	224 499
TOTAL	429 000	429 000	3 259	201 760	230 499

c) Fondations abritées

Les comptes annuels des fondations abritées RETINA et STARGARDT sont présentés ci-dessous de manière simplifiée :

BILAN DE LA FONDATION RETINA					
ACTIF	N	N-1	PASSIF	N	N-1
			Dotation pérenne non consommable sans droit de reprise	15 000	15 000
Trésorerie	72 073	56 124	Fonds dédiés	58 198	42 910
Dons en attente d'encaissement	539	7 560	Dettes	2 385	5 774
Produits à recevoir	665	-			
Compte de liaison	2 306	-	Compte de liaison	-	-
TOTAL ACTIF	75 582	63 684	TOTAL PASSIF	75 582	63 684
COMPTE DE RESULTAT DE LA FONDATION RETINA					
CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
Financements dédiés à la recherche	24 000	28 400	Dons perçus	47 038	47 468
Autres subventions versées			Intérêts perçus		
Frais de gestion	2 351	2 374	Autres produits		
Autres charges	5 399	13 903			
Dotation aux amortissements					
Engagements à réaliser (excédent de ressources)	15 288	2 791	Engagements réalisés (utilisation des ressources mises en fonds dédiés)	-	-
TOTAL CHARGES	47 038	47 468	TOTAL PRODUITS	47 038	47 468
BILAN DE LA FONDATION STARGARDT					
ACTIF	N	N-1	PASSIF	N	N-1
			Dotation pérenne non consommable sans droit de reprise	100 048	100 048
Site internet	-	-	Fonds dédiés	72 765	52 037
Trésorerie	171 417	160 583	Dettes	623	22 445
Dons en attente d'encaissement	1 844	1 045	Compte de liaison	-	-
Compte de liaison	175	12 901			
TOTAL ACTIF	173 436	174 529	TOTAL PASSIF	173 436	174 530
COMPTE DE RESULTAT DE LA FONDATION STARGARDT					
CHARGES	N	N-1	PRODUITS	N	N-1
Financements dédiés à la recherche	175 940	21 628	Dons perçus	204 530	40 560
Autres subventions versées			Intérêts perçus	11	145
Frais de gestion	628	818	Autres produits	-	11
Autres charges	7 245	17 119			
Dotation aux amortissements	-	547			
Engagements à réaliser (excédent de ressources)	20 728	605	Engagements réalisés (utilisation des ressources mises en fonds dédiés)	0	0
TOTAL CHARGES	204 541	40 716	TOTAL PRODUITS	204 541	40 716

Les comptes annuels de la fondation abritée APAM sont présentés ci-après :

BILAN DE LA FONDATION APAM							
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net			
Immobilisations incorporelles					Fonds propres		
Frais d'établissement	30 139	30 139		1 647	Fonds propres sans droit de reprise		
Frais de recherche et développement					. Fonds propres statutaires	2 000 000	2 509 179
Concessions, brevets, droits similaires	1 570	1 570			. Fonds propres complémentaires		
Fonds commercial					Fonds propres avec droit de reprise		
Autres immobilisations incorporelles					. Fonds propres statutaires		
Immobilisations incorporelles en cours					. Fonds propres complémentaires		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					Ecart de réévaluation		
Immobilisations corporelles					Réserves		
Terrains - 3 rue Jacquier	1 316 000		1 316 000	1 316 000	. Réserves statutaires ou contractuelles	4 770 030	4 260 852
Terrains - Marly le Roi	1 375 000		1 375 000	1 375 000	. Réserves pour projet de l'entité		
Terrains - Etang la ville	200 000		200 000	200 000	. Autres		
Constructions et agencements - Marly le Roi	1 989 969	409 300	1 580 669	1 616 993	Report à nouveau		
CConstructions et agencements - Jacquier	2 001 773	453 075	1 548 698	1 628 077	Excédent ou déficit de l'exercice		
Autres immobilisations corporelles	17 870	16 353	1 516	2 733	Situation nette (sous total)	6 770 030	6 770 031
Immobilisations corporelles en cours				68 955	Fonds propres consommables		
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	224 499		224 499	423 000	Subventions d'investissement		
Immobilisations financières					Provisions réglementées		
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
TOTAL (I)	7 156 820	910 437	6 246 382	6 632 405	TOTAL (I)	6 770 030	6 770 031
Actif circulant					Fonds reportés et dédiés		
Stocks et en-cours					Fonds reportés liés aux legs ou donations	224 499	423 000
Avances et acomptes versés sur commandes					Fonds dédiés	2 218 062	2 041 282
Créances :					TOTAL (II)	2 442 561	2 464 282
. Créances clients, usagers et cptes rattachés					Provisions		
. Créances reçues par legs ou donations					Provisions pour risques		
. Autres	172 925	2 001	170 924	335 393	Provisions pour charges		
Valeurs mobilières de placement	2 926 101		2 926 101	2 337 661	TOTAL (III)	-	-
Instruments de trésorerie					Dettes		
Disponibilités	48 797		48 797	218 566	Emprunts et dettes financières diverses	90 265	90 265
Charges constatées d'avance					Fournisseurs et comptes rattachés	745	3 366
					Dettes des legs ou donation		
					Dettes fiscales et sociales	5 843	15 243
					Dettes sur immobilisations		8 855
					Autres dettes	82 760	171 983
					Instruments de trésorerie		
					Produits constatés d'avance		
TOTAL (II)	3 147 823	2 001	3 145 822	2 891 620	TOTAL (IV)	179 613	289 712
Frais d'émission des emprunts (III)					Ecarts de conversion Passif (V)		
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion Actif (V)							
TOTAL ACTIF	10 304 643	912 438	9 392 204	9 524 025	TOTAL PASSIF	9 392 204	9 524 025
					Engagements reçus		
					Engagements donnés		

COMPTE DE RESULTAT DE LA FONDATION APAM					
CHARGES	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	PRODUITS	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)
Charges d'exploitation			Produits d'exploitation		
Achats de marchandises			Cotisations		
Variations stocks			Ventes de biens et services		
Autres charges et charges externes	43 126	74 550	. Ventes de biens		
Aides financières	122 154		. Ventes de prestations de services	257 397	253 846
Impôts, taxes et versements assimilés	17 775	17 647	Produits de tiers financeurs		
Salaires et traitements			. Concours publics et subventions d'exploitation		
Charges sociales			. Versements des fondateurs ou consommations/dotation consomptible		
Dotations aux amortissements et dépréciations	182 652	190 030	. Ressources liées à la générosité du public :		
Dotations aux provisions			- Dons manuels	-	
Reports en fonds dédiés	243 807	366 343	- Mécénats		
Autres charges		15 000	- Legs, donations et assurances-vie	224 954	
			. Contributions financières		
			Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 277	
			Utilisations des fonds dédiés	122 154	
			Autres produits		1 496
Total des charges d'exploitation (II)	609 514	663 570	Total des produits d'exploitation (I)	608 782	255 342
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				- 732	- 408 228
Charges financières			Produits financiers		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			De participations		
Intérêts et charges assimilées			D'autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Différences négatives de change			Autres intérêts et produits assimilés	2 733	2 820
Charges nettes sur cessions de VMP		71 660	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		104 465
			Différences positives de change		
			Produits nets des cessions de VMP		
Total des charges financières (IV)	-	71 660	Total des produits financiers (III)	2 733	107 285
RESULTAT FINANCIER (III - IV)				2 733	35 625
Charges exceptionnelles			Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion			Sur opérations de gestion		372 603
Sur opérations en capital			Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 001		Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des charges exceptionnelles (VI)	2 001	-	Total des produits exceptionnels (V)	-	372 603
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				- 2 001	372 603
EXCEDENT OU DEFICIT				-	-
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
TOTAL				-	-
CHARGES					
Secours en nature					
Mise à dispo. gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL				-	-

d) Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements donnés :

AVH :

Un commodat a été signé le 08/12/2011 entre l'APAM et l'association Valentin Haüy pour la mise à disposition à titre gracieux et pour une durée de 10 ans (renouvelable à terme année après année par tacite reconduction), d'une partie de ses locaux situés au 3 rue Jacquier à Paris 14ème.

Ce commodat, repris lors de la dévolution de l'APAM dans la fondation APAM, sous l'égide de la Fondation Valentin Haüy a été résilié le 3 décembre 2020.

La convention de mise à disposition du rez-de-chaussée de l'immeuble sis à Montpellier 5 rue Louis Blanc-18 quai du Verdanson au profit du comité Valentin Haüy de l'Hérault signée le 03/04/2014 a fait l'objet d'un avenant le 12/02/2020.

Aux termes de cet avenant, le comité supporte ses charges propres et une quote-part des charges communes pour un montant de 31.819 €.

Des discussions sont en cours pour transformer ces engagements en baux.

Engagements reçus :

AVH : néant

Autres engagements : néant

e) Effectif salarié

La fondation emploie un responsable de l'institut et une chargée de missions.

f) Dettes et créances liées à l'Association Valentin Haüy

	Montant en euros
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 192
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 680
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	68 667
Autres produits financiers	
Charges financières	

g) Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes provisionnés dans les comptes de la Fondation pour l'audit légal sont de 20.100 € TTC.

H. COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION

L'établissement du compte de résultat par origine et par destination est établi selon le modèle présenté par le règlement comptable ANC 2018-06.

Les montants sont présentés en euros.

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 liés à la générosité du public	567 502	342 548	752 885	205 593
1-1 Cotisations sans contrepartie				
1-2 Dons, legs et mécénat	497 502	272 548	525 731	100 593
- Dons manuels	272 548	272 548	100 593	100 593
- Legs, donations et assurances-vie	224 954		425 138	
- Mécénat				
1-3 Autres produits liés à la générosité du public	70 000	70 000	227 154	105 000
2 - Produits non liés à la générosité du public	5 714 525		3 483 598	
2-1 Cotisations avec contrepartie				
2-2 Parrainages des entreprises				
2-3 Contributions financières sans contrepartie				
2-4 Autres produits non liés à la générosité	5 714 525		3 483 598	
3 - Subventions et autres concours publics				
4 - Reprises sur provisions et dépréciations	47 159		1 223 924	
5 - Utilisation des fonds dédiés antérieurs	4 020 478		7 400 000	
TOTAL	10 349 664	342 548	12 860 407	205 593
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Missions sociales	4 501 367	342 548	4 373 877	205 593
1 - 1 Réalisées en France	4 501 367	342 548	4 347 877	205 593
- Actions réalisées par l'organisme	126 113	126 113	425 253	178 028
- Versements à d'autres organismes	4 375 254	216 435	3 922 624	27 565
1 - 2 Réalisées à l'étranger	0	0	26 000	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à d'autres organismes			26 000	
2 - Frais de Recherche de Fonds	117 286	0	105 374	0
2 - 1 Frais d'appel à la générosité du public				
2 - 2 Frais de recherche d'autres ressources	117 286		105 374	
3 - Frais de Fonctionnement	3 348 633		2 036 304	
4 - Dotations aux provisions et dépréciations	174 423		47 159	
5 - Impôts sur les bénéfices				
6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice	395 523		4 268 062	
TOTAL	8 537 232	342 548	10 830 776	205 593
EXCEDENT OU DEFICIT	1 812 432	0	2 029 631	0

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 liées à la générosité du public	157 110	157 110	154 976	154 976
Bénévolat	92 110	92 110	89 976	89 976
Prestations en nature	65 000	65 000	65 000	65 000
Dons en nature				
2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public				
3 - Concours publics en nature	0		0	
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	157 110	157 110	154 976	154 976
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - Contributions volontaires aux missions sociales	65 000	65 000	65 000	65 000
Réalisées en France	65 000	65 000	65 000	65 000
Réalisées à l'étranger				
2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds				
3 - Contributions volontaires au fonctionnement	92 110	92 110	89 976	89 976
TOTAL	157 110	157 110	154 976	154 976

Le §2 des produits par origine, « produits non liés à la générosité du public » inclut cette année le prix de cession des appartements de la rue du Loing soit 2.603.493€.

Dans les charges par destination le §3 « frais de fonctionnement » se compose, outre les frais de gestion proprement dits de la fondation de 307.667 €, des charges financières, des charges de l'institut, et de l'ensemble des charges et amortissements des immeubles de rapport, soit : 1.823.687 € et de l'élément non récurrent de la valeur nette comptable des actifs cédés rue du Loing de 1.217.269 €.

I. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC

L'établissement du Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER) conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle présenté par le règlement comptable ANC 2018-06.

Les montants sont présentés en euros.

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			1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France			1.1. Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées directement	126 113	178 028	1.2. Dons, legs et mécénats		
- Versements à d'autres organismes agissant en France	216 435	27 565	- Dons manuels	272 548	100 593
1.2. Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées directement			- Mécénats		
- Versements à d'autres organismes agissant à l'étranger			1.3. Autres ressources liées à la générosité du public	70 000	105 000
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT					
TOTAL DES EMPLOIS	342 548	205 593	TOTAL DES RESSOURCES	342 548	205 593
4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS			2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS		
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	342 548	205 593	TOTAL	342 548	205 593
			RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	-	-
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité de public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements 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. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
Réalisées en France	65 000	65 000	Bénévolat	92 110	89 976
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	65 000	65 000
2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS			Dons en nature		
3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	92 110	89 976			
TOTAL	157 110	154 976	TOTAL	157 110	154 976