



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	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
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					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
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
<b>Immobilisations financières</b>					
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	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>44 441 533</b>	<b>6 132 528</b>	<b>38 309 004</b>	<b>40 241 616</b>	<b>-1 932 612</b>
<b>Actif circulant</b>					
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
<b>TOTAL (II)</b>	<b>68 648 520</b>	<b>72 857</b>	<b>68 575 662</b>	<b>68 680 942</b>	<b>- 105 280</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>113 090 053</b>	<b>6 205 386</b>	<b>106 884 667</b>	<b>108 922 558</b>	<b>-2 037 891</b>

# Bilan

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<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			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>103 285 190</b>	<b>101 472 759</b>	<b>1 812 431</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	230 499	429 000	- 198 501
Fonds dédiés	2 389 174	2 176 378	212 796
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 619 673</b>	<b>2 605 378</b>	<b>14 295</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	225 000	125 000	100 000
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>225 000</b>	<b>125 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Dettes</b>			
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
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>754 803</b>	<b>4 719 421</b>	<b>-3 964 618</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>106 884 667</b>	<b>108 922 558</b>	<b>-2 037 891</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
<b>Engagements donnés</b>			

# Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
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
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>7 012 914</b>	<b>10 565 047</b>	<b>-3 552 133</b>	<b>-33,61</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
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
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>7 221 221</b>	<b>10 668 651</b>	<b>-3 447 430</b>	<b>-32,31</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-208 307</b>	<b>-103 604</b>	<b>- 104 703</b>	<b>101,06</b>
<b>Produits financiers</b>				
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
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>736 515</b>	<b>2 295 359</b>	<b>-1 558 844</b>	<b>-67,91</b>
<b>Charges financières</b>				
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		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		<b>71 668</b>	<b>- 71 668</b>	<b>-100</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>736 515</b>	<b>2 223 691</b>	<b>-1 487 176</b>	<b>-66,88</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>528 208</b>	<b>2 120 087</b>	<b>-1 591 879</b>	<b>-75,09</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 603 493		2 603 493	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>2 603 493</b>		<b>2 603 493</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
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
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>1 319 270</b>	<b>90 457</b>	<b>1 228 813</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>1 284 223</b>	<b>-90 457</b>	<b>1 374 680</b>	<b>N/S</b>
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
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 812 432</b>	<b>2 029 630</b>	<b>- 217 198</b>	<b>-10,70</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Produits</b>				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	65 000	65 000		0,00
. Bénévolats	92 110	89 976	2 134	2,37
<b>Total</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>2 134</b>	<b>1,38</b>
<b>Charges</b>				
. 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
<b>Total</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>2 134</b>	<b>1,38</b>

# ANNEXES

---

## FONDATION VALENTIN HAÛY

7, Rue du Général Bertrand  
75007 PARIS

**Exercice comptable du 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				<b>Immobilisations incorporelles</b>			
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
<b>Immobilisations corporelles</b>				<b>Immobilisations corporelles</b>			
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
<b>Immobilisations financières</b>				<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	429 000		429 000
Participations	217 100	59 100	158 000	<b>Immobilisations financières</b>			
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>45 167 356</b>	<b>5 354 741</b>	<b>39 812 616</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>45 596 356</b>	<b>5 354 741</b>	<b>40 241 616</b>
<b>Stocks et en cours</b>				<b>Actif circulant</b>			
Matières premières, approvisionnement				Stocks et en-cours			
Créances usagers et comptes rattachés	52 004	47 159	4 844	Créances :			
<b>Autres créances</b>				. 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				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>68 728 103</b>	<b>47 159</b>	<b>68 680 943</b>	<b>TOTAL (II)</b>	<b>68 728 102</b>	<b>47 159</b>	<b>68 680 942</b>
Comptes de Liaison				Comptes de Liaison			
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>113 895 459</b>	<b>5 401 900</b>	<b>108 493 559</b>	<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>114 324 458</b>	<b>5 401 900</b>	<b>108 922 558</b>

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
<b>Fonds propres</b>		<b>Fonds propres</b>	
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	
<b>Autres fonds associatifs</b>		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		<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>101 472 758</b>
Droits des propriétaires (commodat)		Fonds propres consommables	
		Subventions d'investissement	
		Provisions réglementées	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 472 759</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>101 472 758</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>	125 000	<b>Fonds reportés et dédiés</b>	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>125 000</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations	429 000
<b>Fonds dédiés</b>		Fonds dédiés	2 176 378
Sur subventions de fonctionnement		<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 605 378</b>
Sur autres ressources	2 176 378	<b>Provisions</b>	
<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 176 378</b>	Provisions pour risques	125 000
<b>Dettes</b>		Provisions pour charges	
Emprunts et dettes assimilées	408 654	<b>TOTAL (III)</b>	<b>125 000</b>
Avances & acomptes reçus sur commandes		<b>Dettes</b>	
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
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 719 421</b>	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 719 421</b>
Ecarts de conversion passif		Ecarts de conversion passif	
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>108 493 558</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>108 922 557</b>
<b>Engagements reçus</b>		<b>Engagements reçus</b>	
<b>Engagements donnés</b>		<b>Engagements donnés</b>	

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
<b>Produits d'exploitation</b>		<b>Produits d'exploitation</b>	
Ventes de marchandises		Cotisations	
Production vendue de biens	26 106	Ventes de biens et services	
Prestations de services	2 277 290	. Ventes de biens	
<b>Montants nets produits d'exploitation</b>	<b>2 303 396</b>	. Ventes de prestations de services	2 303 396
<b>Autres produits d'exploitation</b>		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
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>7 836 514</b>	Utilisations des fonds dédiés	7 400 000
		Autres produits	6 171
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>10 139 910</b>	<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>10 565 047</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		<b>Charges d'exploitation</b>	
Excédent transféré (II)		Achats de marchandises	
<b>Produits financiers</b>		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
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 295 359</b>	Dotations aux provisions	
<b>Produits exceptionnels</b>		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			
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>425 138</b>	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>10 668 651</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III+ IV)</b>	<b>12 860 407</b>	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>- 103 604</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 860 407</b>		

COMPTÉ DE RESULTAT FVH 2019 COMPARE PRO FORMA			
COMPTÉ DE RESULTAT 2019	Règlement CRC 99-01	COMPTÉ DE RESULTAT 2019	Règlement ANC 2018-06
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>Produits financiers</b>	
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	<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 295 359</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	137 732	<b>Charges financières</b>	
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 :		<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>71 668</b>
. Sur immobilisations : dotation amortissements	967 168	<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>2 223 691</b>
. Sur immobilisations : dotation dépréciations		<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>2 120 087</b>
. Sur actif circulant : dotation dépréciations	47 159		
. Pour risques et charges : dotation provisions		<b>Produits exceptionnels</b>	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 268 063	Sur opérations de gestion	
Autres charges	4 113 528	Sur opérations en capital	
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>10 668 652</b>	Reprises sur provisions et transferts de charges	
QP de résultat sur opérations faites en commun		<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	-
Déficit transféré (II)		<b>Charges exceptionnelles</b>	
<b>Charges financières</b>		Sur opérations de gestion	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		Sur opérations en capital	90 457
Intérêts et charges assimilées		Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	
Différences négatives de change	8	<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>90 457</b>
Charges nettes sur cessions de VMP	71 660	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) -</b>	<b>90 457</b>
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>71 668</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		Participation des salariés aux résultats (VII)	
Sur opérations de gestion		Impôts sur les bénéfices (VIII)	
Sur opérations en capital	90 457	<b>Total des produits (I + III + V)</b>	12 860 406
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	10 830 776
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>90 457</b>		
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôts sur les sociétés (VI)			
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III+ IV + V + VI)</b>	<b>10 830 777</b>		
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>2 029 630</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12 860 407</b>	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 029 630</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	
<b>PRODUITS</b>		<b>PRODUITS</b>	
Bénévolat		Dons en nature	
Prestations en nature		Prestations en nature	65 000
Dons en nature		Bénévolat	89 976
<b>TOTAL</b>	-	<b>TOTAL</b>	<b>154 976</b>
<b>CHARGES</b>		<b>CHARGES</b>	
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
<b>TOTAL</b>	-	<b>TOTAL</b>	<b>154 976</b>

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 :

<b>LEGS FVH en cours</b>	<b>Montants potentiels en euros</b>
Legs QUINQUE	6.000
Legs CHRESTEIL	200.000
<b>LEGS APAM en cours</b>	<b>Montants potentiels en euros</b>
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			
<b>TOTAL</b>	<b>36 283 200</b>		<b>3 052 367</b>
Autres participations	217 100		
Autres titres immobilisés	8 589 108		
Prêts et autres immobilisations financières	1 580		
<b>TOTAL</b>	<b>8 807 788</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 167 357</b>		<b>3 052 367</b>

	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			
<b>TOTAL</b>	<b>2 491 141</b>	<b>1 517 549</b>	<b>35 326 877</b>
Autres participations			217 100
Autres titres immobilisés			8 589 108
Prêts et autres immobilisations financières			1 580
<b>TOTAL</b>			<b>8 807 788</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 491 141</b>	<b>1 517 549</b>	<b>44 211 034</b>



## 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
<b>TOTAL</b>	<b>5 221 561</b>	<b>1 075 780</b>	<b>300 280</b>	<b>5 997 059</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 295 641</b>	<b>1 078 068</b>	<b>300 280</b>	<b>6 073 428</b>

## 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	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 104 545</b>	<b>1 102 965</b>	<b>1 580</b>
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
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont frais de gestion fondations abritées : 18 708)	200 529
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>200 529</b>

### e) Charges constatées d'avance

	Montant en euros
Charges d'exploitation	813
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>813</b>

## 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
Ecarts 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
<b>Situation nette</b>	<b>100 963 580</b>	<b>509 178</b>	<b>101 472 758</b>	<b>0</b>	<b>1 812 432</b>	<b>0</b>	<b>103 285 190</b>
Fonds propres consommables			0				0
Subventions d'investissement	509 178	-509 178	0				0
Provisions règlementées			0				0
<b>TOTAL</b>	<b>101 472 758</b>	<b>0</b>	<b>101 472 758</b>	<b>0</b>	<b>1 812 432</b>	<b>0</b>	<b>103 285 190</b>

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**

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
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				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>754 803</b>	<b>343 246</b>	<b>411 557</b>	
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

<b>PROVISIONS</b>	<b>Début exercice</b>	<b>Augmentations dotations</b>	<b>Diminutions Reprises</b>	<b>Fin exercice</b>
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
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
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>125 000</b>	<b>100 000</b>		<b>225 000</b>
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
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>106 259</b>	<b>74 423</b>	<b>47 159</b>	<b>131 957</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>231 259</b>	<b>174 423</b>	<b>47 159</b>	<b>356 957</b>
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**

	<b>Montant TTC</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>254 196</b>

## F. NOTE SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### a) Legs, donations ou assurances-vie

<b>PRODUITS</b>	<b>Montants</b>
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	
<b>Total des produits</b>	<b>228 852</b>
<b>CHARGES</b>	<b>Montants</b>
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	
<b>Total des charges</b>	<b>-</b>
<b>SOLDE DE LA RUBRIQUE</b>	<b>228 852</b>

### b) Transferts de charges

		<b>Montant en euros</b>
<b>Exploitation</b>		
	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
	<b>TOTAL</b>	<b>41 561</b>
<b>Financières</b>		
	<b>TOTAL</b>	
<b>Exceptionnelles</b>		
	<b>TOTAL</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>41 561</b>

### c) Résultat financier

	Montant en euros
<b>Produits financiers</b>	
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
<b>TOTAL</b>	<b>736 515</b>
<b>Charges financières</b>	
<b>TOTAL</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>736 515</b>

### d) Résultat exceptionnel

	Montant en euros
<b>Produits exceptionnels</b>	
Cession de l'immeuble rue du loing à Paris	2 603 493
<b>TOTAL</b>	<b>2 603 493</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
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
<b>TOTAL</b>	<b>1 319 270</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 284 223</b>

### 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 m<sup>2</sup>. 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	<b>2 176 378</b>	<b>212 796</b>	-	-	-	<b>2 389 174</b>	-

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
<b>SOUS-TOTAL APAM</b>	<b>423 000</b>	<b>423 000</b>	<b>3 259</b>	<b>201 760</b>	<b>224 499</b>
<b>TOTAL</b>	<b>429 000</b>	<b>429 000</b>	<b>3 259</b>	<b>201 760</b>	<b>230 499</b>

### 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	-	-
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>75 582</b>	<b>63 684</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>75 582</b>	<b>63 684</b>
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					
<b>Engagements à réaliser (excédent de ressources)</b>	<b>15 288</b>	<b>2 791</b>	<b>Engagements réalisés (utilisation des ressources mises en fonds dédiés)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>47 038</b>	<b>47 468</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>47 038</b>	<b>47 468</b>
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			
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>173 436</b>	<b>174 529</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>173 436</b>	<b>174 530</b>
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			
<b>Engagements à réaliser (excédent de ressources)</b>	<b>20 728</b>	<b>605</b>	<b>Engagements réalisés (utilisation des ressources mises en fonds dédiés)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>204 541</b>	<b>40 716</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>204 541</b>	<b>40 716</b>

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

<b>BILAN DE LA FONDATION APAM</b>							
<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net			
<b>Immobilisations incorporelles</b>					<b>Fonds propres</b>		
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		
<b>Immobilisations corporelles</b>					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		
<b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b>	224 499		224 499	423 000	Subventions d'investissement		
<b>Immobilisations financières</b>					Provisions réglementées		
Participations et créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
<b>TOTAL (I)</b>	<b>7 156 820</b>	<b>910 437</b>	<b>6 246 382</b>	<b>6 632 405</b>	<b>TOTAL (I)</b>	<b>6 770 030</b>	<b>6 770 031</b>
<b>Actif circulant</b>					<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
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 :					<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 442 561</b>	<b>2 464 282</b>
. Créances clients, usagers et cptes rattachés					<b>Provisions</b>		
. 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	<b>TOTAL (III)</b>	-	-
Instruments de trésorerie					<b>Dettes</b>		
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		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 147 823</b>	<b>2 001</b>	<b>3 145 822</b>	<b>2 891 620</b>	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>179 613</b>	<b>289 712</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					Ecarts de conversion Passif (V)		
Primes de remboursement des emprunts (IV)							
Ecarts de conversion Actif (V)							
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>10 304 643</b>	<b>912 438</b>	<b>9 392 204</b>	<b>9 524 025</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 392 204</b>	<b>9 524 025</b>
					Engagements reçus		
					Engagements donnés		

<b>COMPTE DE RESULTAT DE LA FONDATION APAM</b>					
<b>CHARGES</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)	<b>PRODUITS</b>	Exercice clos le <b>31/12/2020</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2019</b> (12 mois)
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Produits d'exploitation</b>		
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
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>609 514</b>	<b>663 570</b>	<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>608 782</b>	<b>255 342</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>- 732</b>	<b>- 408 228</b>
<b>Charges financières</b>			<b>Produits financiers</b>		
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		
<b>Total des charges financières (IV)</b>	<b>-</b>	<b>71 660</b>	<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 733</b>	<b>107 285</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				<b>2 733</b>	<b>35 625</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>Produits exceptionnels</b>		
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		
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>2 001</b>	<b>-</b>	<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>-</b>	<b>372 603</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				<b>- 2 001</b>	<b>372 603</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
<b>PRODUITS</b>					
Bénévolat					
Prestations en nature					
Dons en nature					
<b>TOTAL</b>				<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CHARGES</b>					
Secours en nature					
Mise à dispo. gratuite de biens et services					
Prestations					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>				<b>-</b>	<b>-</b>

#### **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**

	<b>Montant en euros</b>
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
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Produits liés à la générosité du public</b>	<b>567 502</b>	<b>342 548</b>	<b>752 885</b>	<b>205 593</b>
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
<b>2 - Produits non liés à la générosité du public</b>	<b>5 714 525</b>		<b>3 483 598</b>	
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	
<b>3 - Subventions et autres concours publics</b>				
<b>4 - Reprises sur provisions et dépréciations</b>	<b>47 159</b>		<b>1 223 924</b>	
<b>5 - Utilisation des fonds dédiés antérieurs</b>	<b>4 020 478</b>		<b>7 400 000</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>10 349 664</b>	<b>342 548</b>	<b>12 860 407</b>	<b>205 593</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Missions sociales</b>	<b>4 501 367</b>	<b>342 548</b>	<b>4 373 877</b>	<b>205 593</b>
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	
<b>2 - Frais de Recherche de Fonds</b>	<b>117 286</b>	<b>0</b>	<b>105 374</b>	<b>0</b>
2 - 1 Frais d'appel à la générosité du public				
2 - 2 Frais de recherche d'autres ressources	117 286		105 374	
<b>3 - Frais de Fonctionnement</b>	<b>3 348 633</b>		<b>2 036 304</b>	
<b>4 - Dotations aux provisions et dépréciations</b>	<b>174 423</b>		<b>47 159</b>	
<b>5 - Impôts sur les bénéfices</b>				
<b>6 - Reports en fonds dédiés de l'exercice</b>	<b>395 523</b>		<b>4 268 062</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>8 537 232</b>	<b>342 548</b>	<b>10 830 776</b>	<b>205 593</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 812 432</b>	<b>0</b>	<b>2 029 631</b>	<b>0</b>

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE (N-1)	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - Contributions volontaires liées à la générosité du public</b>	<b>157 110</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>154 976</b>
Bénévolat	92 110	92 110	89 976	89 976
Prestations en nature	65 000	65 000	65 000	65 000
Dons en nature				
<b>2 - Contributions volontaires non liées à la générosité du public</b>				
<b>3 - Concours publics en nature</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>157 110</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>154 976</b>
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - Contributions volontaires aux missions sociales</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>	<b>65 000</b>
Réalisées en France	65 000	65 000	65 000	65 000
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - Contributions volontaires à la recherche de fonds</b>				
<b>3 - Contributions volontaires au fonctionnement</b>	<b>92 110</b>	<b>92 110</b>	<b>89 976</b>	<b>89 976</b>
<b>TOTAL</b>	<b>157 110</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>154 976</b>

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
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1. MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1. RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
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
<b>2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>					
2.1. Frais d'appel à la générosité du public					
2.2. Frais de recherche d'autres ressources					
<b>3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>					
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>342 548</b>	<b>205 593</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>342 548</b>	<b>205 593</b>
<b>4. DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>			<b>2. REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>		
<b>5. REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>			<b>3. UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>		
<b>EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>			<b>DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>342 548</b>	<b>205 593</b>	<b>TOTAL</b>	<b>342 548</b>	<b>205 593</b>
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	-
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité de public		
			(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice		
			<b>RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)</b>	-	-
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>EMPLOIS DE L'EXERCICE</b>			<b>RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>			<b>1. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>		
Réalisées en France	65 000	65 000	Bénévolat	92 110	89 976
Réalisées à l'étranger			Prestations en nature	65 000	65 000
<b>2. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>			Dons en nature		
<b>3. CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	<b>92 110</b>	<b>89 976</b>			
<b>TOTAL</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>	<b>TOTAL</b>	<b>157 110</b>	<b>154 976</b>