

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EXCO Clermont-Ferrand

CLERMONT-FERRAND

9 avenue Léonard de Vinci - La Pardieu

63057 Clermont-Ferrand cedex 1

Tél : +33(0)4 73 29 42 50

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

e-mail : excoclermont@exco.fr

VICHY

L'Atrium - 37 avenue de Gramont

03200 Vichy

Tél : +33(0)4 73 29 42 53

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

e-mail : cab.ab@exco.fr

COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

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

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

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

- Total du bilan,	1 158 735.65 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	(137 947.57) Euros

Fait à Clermont-Ferrand
Le 06/05/2021

Jean-François DOUARD
Expert-Comptable - Responsable Technique

Pierre-Jean ORCEYRE
Expert-Comptable

FONDATION INSTITUT ANALGESIA

28 PLACE HENRI-DUNANT

63000 CLERMONT-FERRAND



COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	6 711. 38	4 676. 94	2 034. 44	1 604. 11	430. 33	26. 83
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	4 007. 00		4 007. 00	4 007. 00		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	10 718. 38	4 676. 94	6 041. 44	5 611. 11	430. 33	7. 67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				490. 00	- 490. 00	- 100. 00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 123. 96		2 123. 96	155 970. 76	- 153 846. 80	- 98. 64
	Valeurs mobilières de placement	70 175. 96		70 175. 96	70 175. 96		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 079 676. 25		1 079 676. 25	748 685. 48	330 990. 77	44. 21
	Charges constatées d'avance	718. 04		718. 04	449. 00	269. 04	59. 92
	Total II	1 152 694. 21		1 152 694. 21	975 771. 20	176 923. 01	18. 13
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 163 412. 59	4 676. 94	1 158 735. 65	981 382. 31	177 353. 34	18. 07

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	40 000. 00	40 000. 00		
	Fonds propres complémentaires	7 739. 06	7 739. 06		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	950 134. 79	950 134. 79		
	Autres				
	Report à nouveau	- 352 829. 28	- 271 381. 95	- 81 447. 33	- 30. 01
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	- 137 947. 57	- 81 447. 33	- 56 500. 24	- 69. 37
	Situation nette (sous total)	507 097. 00	645 044. 57	- 137 947. 57	- 21. 39
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	507 097. 00	645 044. 57	- 137 947. 57	- 21. 39
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	603 371. 84	207 459. 26	395 912. 58	190. 84
	Total II	603 371. 84	207 459. 26	395 912. 58	190. 84
DETTES (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 730. 87	91 231. 57	- 85 500. 70	- 93. 72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	42 535. 94	37 646. 91	4 889. 03	12. 99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	48 266. 81	128 878. 48	- 80 611. 67	- 62. 55
Ecarts de conversion passifs(V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 158 735. 65	981 382. 31	177 353. 34	18. 07

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

48 266. 81128 878. 48

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	300	236.44	176	970.76	123	265.68
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7	832.00	3	619.76	4	212.24
Utilisations des fonds dédiés	19	955.90	26	277.00	-6	321.10
Autres produits	437	778.99	316	397.69	121	381.30
Total I	765	803.33	523	265.21	242	538.12
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	349	632.39	273	598.44	76	033.95
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	9	909.91	7	999.22	1	910.69
Salaires et traitements	96	759.41	86	951.13	9	808.28
Charges sociales	31	044.08	28	009.97	3	034.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1	512.05	1	235.91		276.14
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	415	868.48	207	459.26	208	409.22
Autres charges		492.54		1	289.51	-796.97
Total II	905	218.86	606	543.44	298	675.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-139	415.53	-83	278.23	-56	137.30

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

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	- 137 483. 57	- 80 869. 17	- 56 614. 40	- 70. 01
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	464. 00	578. 16	- 114. 16	- 19. 75
Total des produits (I+III+V)	767 735. 29	525 674. 27	242 061. 02	46. 05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	905 682. 86	607 121. 60	298 561. 26	49. 18
5. EXCEDENT OU DEFICIT	- 137 947. 57	- 81 447. 33	- 56 500. 24	- 69. 37

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 158 735.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 765 803.33 Euros et dégageant un déficit de -137 947.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Objet de l'association : la fondation a pour but de soutenir et conduire des projets d'excellence scientifique, ainsi que toute activité d'intérêt général, notamment à caractère médical, scientifique ou social, visant à favoriser et valoriser la recherche translationnelle et l'innovation dans le domaine de la lutte contre la douleur.

La fondation a aussi pour objet de soutenir les missions et le développement de l'Université d'Auvergne ainsi que des structures partenaires.

La fondation a également vocation à recevoir, en vue de la réalisation d'une oeuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

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

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

Pour l'arrêté des comptes au 31/12/2020, le FEDER a versé une somme de 436 207 €. Compte tenu des dépenses engagées de 2018 à fin 2020, il a été constaté un fonds dédiés de 133 809 €.

Pour le projet eDol, en vertu des engagements pris par conventions et des sommes perçues au 31/12/2020, il reste une somme globale de 2 345 k€ à percevoir.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et selon les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 769		1 942
TOTAL	4 769		1 942
Autres titres immobilisés	4 007		
TOTAL	4 007		
TOTAL GENERAL	8 776		1 942

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 711	6 711
TOTAL			6 711	6 711
Autres titres immobilisés			4 007	4 007
TOTAL			4 007	4 007
TOTAL GENERAL			10 718	10 718

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165	1 512		4 677
TOTAL	3 165	1 512		4 677
TOTAL GENERAL	3 165	1 512		4 677

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 512				
TOTAL	1 512				
TOTAL GENERAL	1 512				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	2 124	2 124	
Charges constatées d'avance	718	718	
TOTAL	2 842	2 842	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 731	5 731		
Personnel et comptes rattachés	9 247	9 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 240	7 240		
Impôts sur les bénéfices	464	464		
Autres impôts taxes et assimilés	25 585	25 585		
TOTAL	48 267	48 267		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Projet eDOL	3 231 036	187 503		397 134	584 637
Projet B-D-PH	20 000	19 956	19 956	18 734	18 734
TOTAL	3 251 036	207 459	19 956	415 868	603 371

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Valeurs mobilières de placement	176
Total	176

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 196
Dettes fiscales et sociales	38 237
Total	43 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 18
Total	7 18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Valorisation des contributions volontaires

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	2 034. 44	1 604. 11	430. 33	26. 83
21830000 Mat.bureau & informa	6 711. 38	4 769. 00	1 942. 38	40. 73
28183000 Amort.mat.bur et informatique	- 4 676. 94	- 3 164. 89	- 1 512. 05	- 47. 78
AUTRES TITRES IMMOBILISES	4 007. 00	4 007. 00		
27180000 Autres titres immobilisés	4 007. 00	4 007. 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 041. 44	5 611. 11	430. 33	7. 67
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		490. 00	- 490. 00	- 100. 00
41100000 Clients collectifs		490. 00	- 490. 00	NS
AUTRES	2 123. 96	155 970. 76	- 153 846. 80	- 98. 64
40100000 Fournisseurs collectifs	2 123. 96		2 123. 96	
44100000 Etat subvention à recevoir		155 970. 76	- 155 970. 76	NS
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	70 175. 96	70 175. 96		
50810000 Autres valeurs mobil	70 000. 00	70 000. 00		
50880000 Interets courus sur autres vmp	175. 96	175. 96		
DISPONIBILITES	1 079 676. 25	748 685. 48	330 990. 77	44. 21
51210000 Crédit agricole	7 901. 17	88 278. 36	- 80 377. 19	- 91. 05
51230000 Cacf livret	758 295. 36	347 590. 08	410 705. 28	118. 16
51240000 Banque crédit mutuel	229. 49	229. 49		
51250000 Banque crédit mutule tréso viv	313 250. 23	312 587. 55	662. 68	0. 21
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	718. 04	449. 00	269. 04	59. 92
48600000 Charges constat.d"av	718. 04	449. 00	269. 04	59. 92
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 152 694. 21	975 771. 20	176 923. 01	18. 13
TOTAL GENERAL	1 158 735. 65	981 382. 31	177 353. 34	18. 07

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES STATUTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	40 000. 00	40 000. 00		
10220000 Fonds statutaires	40 000. 00	40 000. 00		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	7 739. 06	7 739. 06		
10240000 Dévolution fonds de dotation	7 739. 06	7 739. 06		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	950 134. 79	950 134. 79		
10680000 Autres reserves	950 134. 79	950 134. 79		
REPORT A NOUVEAU	- 352 829. 28	- 271 381. 95	- 81 447. 33	- 30. 01
11900000 Ran débiteur	- 352 829. 28	- 271 381. 95	- 81 447. 33	- 30. 01
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	- 137 947. 57	- 81 447. 33	- 56 500. 24	- 69. 37
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	507 097. 00	645 044. 57	- 137 947. 57	- 21. 39
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	507 097. 00	645 044. 57	- 137 947. 57	- 21. 39
FONDS DEDIES	603 371. 84	207 459. 26	395 912. 58	190. 84
19500000 Fonds dédiés sur dons affectés	603 371. 84	207 459. 26	395 912. 58	190. 84
TOTAL FONDS DEDIES	603 371. 84	207 459. 26	395 912. 58	190. 84
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	5 730. 87	91 231. 57	- 85 500. 70	- 93. 72
40100000 Fournisseurs collectifs	534. 87	85 082. 07	- 84 547. 20	- 99. 37
40810000 Fourn.factures non parvenues	5 196. 00	6 149. 50	- 953. 50	- 15. 51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	42 535. 94	37 646. 91	4 889. 03	12. 99
42820000 Conges a payer	9 247. 00	6 328. 84	2 918. 16	46. 11
43100000 Securite sociale	2 677. 64	2 630. 32	47. 32	1. 80
43710000 Caisse retraite cadr	779. 21	765. 24	13. 97	1. 83
43720000 Mutuelle		10. 13	- 10. 13	NS
43780000 Prévoyance	313. 17	351. 56	- 38. 39	- 10. 92
43820000 Ch.soc.dette cong.a	3 470. 00	2 331. 01	1 138. 99	48. 86
44210000 Pas	65. 21	85. 91	- 20. 70	- 24. 09
44400000 Etat is 24%	464. 00	578. 16	- 114. 16	- 19. 75
44860000 Etat charges a payer	25 519. 71	24 565. 74	953. 97	3. 88
TOTAL DETTES	48 266. 81	128 878. 48	- 80 611. 67	- 62. 55
TOTAL GENERAL	1 158 735. 65	981 382. 31	177 353. 34	18. 07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 236. 44	176 970. 76	123 265. 68	69. 65
74100000 Subvention feder	280 236. 44	155 970. 76	124 265. 68	79. 67
74110000 Subvention	20 000. 00	21 000. 00	- 1 000. 00	- 4. 76
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	7 832. 00	3 619. 76	4 212. 24	116. 37
79100000 Transf.charges d'exp	7 832. 00	3 619. 76	4 212. 24	116. 37
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	19 955. 90	26 277. 00	- 6 321. 10	- 24. 06
78950000 Report des dons aff non utilis	19 955. 90	26 277. 00	- 6 321. 10	- 24. 06
AUTRES PRODUITS	437 778. 99	316 397. 69	121 381. 30	38. 36
75800000 Produits div.gestion	4. 65	115. 69	- 111. 04	- 95. 98
75810000 Partic.recue	5 530. 00	6 292. 00	- 762. 00	- 12. 11
75811000 Partic.recue public affectees	5 124. 34		5 124. 34	
75812000 Mecenat entreprises non affect	20 000. 00	20 000. 00		
75813000 Mecenat entreprise affecte	407 120. 00	289 990. 00	117 130. 00	40. 39
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	765 803. 33	523 265. 21	242 538. 12	46. 35
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	349 632. 39	273 598. 44	76 033. 95	27. 79
60400000 Achats d'etudes et prestation	2 683. 83	8 363. 70	- 5 679. 87	- 67. 91
60630000 Fournitures diverses & petit m	835. 93	2 246. 83	- 1 410. 90	- 62. 80
60640000 Fournitures administratives	259. 00	930. 79	- 671. 79	- 72. 17
61350000 Loc.materiels		698. 90	- 698. 90	NS
61560000 Maintenance	3 594. 01	3 207. 34	386. 67	12. 06
61600000 Primes d"assurances	313. 54	254. 25	59. 29	23. 32
61700000 Etudes et recherches	228 658. 70	137 109. 56	91 549. 14	66. 77
61850000 Seminaires,congres	690. 00	10 516. 60	- 9 826. 60	- 93. 44
62260000 Honoraires	85 714. 19	35 572. 78	50 141. 41	140. 95
62270000 Frais actes & contentieux		50. 00	- 50. 00	NS
62310000 Veille media	1 102. 80	1 748. 80	- 646. 00	- 36. 94
62320000 Achats espaces pub	18 729. 16	15 886. 21	2 842. 95	17. 90
62340000 Cadeaux a la cliente	705. 60		705. 60	
62360000 Brochures depliants	1 704. 24	2 658. 34	- 954. 10	- 35. 89
62370000 Publication publicité communica		5 223. 70	- 5 223. 70	NS
62380000 Financement projet recherche		33 000. 00	- 33 000. 00	NS
62480000 Transports divers	40. 02		40. 02	
62510000 Voyages et deplaceme	2 625. 00	10 813. 77	- 8 188. 77	- 75. 73
62570000 Receptions	294. 25	3 623. 17	- 3 328. 92	- 91. 88
62610000 Frais postaux	741. 39	730. 86	10. 53	1. 44
62620000 Frais de telecommunication	484. 24	495. 03	- 10. 79	- 2. 18
62750000 Services bancaires	87. 29	69. 81	17. 48	25. 04
62810000 Cotisations diverses	369. 20	398. 00	- 28. 80	- 7. 24
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	9 909. 91	7 999. 22	1 910. 69	23. 89
63110000 Taxe sur les salaires	8 754. 00	8 215. 34	538. 66	6. 56
63130000 Part.formation continue	1 155. 91	- 216. 12	1 372. 03	634. 85
SALAIRES ET TRAITEMENTS	96 759. 41	86 951. 13	9 808. 28	11. 28
64110000 Salaires & appointem	86 520. 05	80 716. 84	5 803. 21	7. 19
64120000 Conges payes	2 918. 16	1 010. 55	1 907. 61	188. 77
64130000 Gratifications stagiaires	7 321. 20	5 223. 74	2 097. 46	40. 15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	31 044. 08	28 009. 97	3 034. 11	10. 83
64510000 Cot.urssaf	22 466. 39	21 781. 02	685. 37	3. 15
64531000 Cot.retraite	5 520. 60	5 373. 16	147. 44	2. 74
64580000 Cot.prévoyance	947. 40	998. 45	- 51. 05	- 5. 11
64582000 Charges soc. sur cp	1 138. 99	- 333. 46	1 472. 45	441. 57
64750000 Medecine du travail	220. 80	190. 80	30. 00	15. 72
64800000 Autres charges de personnel	749. 90		749. 90	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	1 512. 05	1 235. 91	276. 14	22. 34
68112000 Dot.amort.immo.corpo	1 512. 05	1 235. 91	276. 14	22. 34
REPORTS EN FONDS DEDIES	415 868. 48	207 459. 26	208 409. 22	100. 46
68950000 Engag à réaliser sur fonds déd	415 868. 48	207 459. 26	208 409. 22	100. 46
AUTRES CHARGES	492. 54	1 289. 51	- 796. 97	- 61. 80
65100000 Redevances marques	490. 00	1 290. 00	- 800. 00	- 62. 02
65800000 Charges div.gest.cou	2. 54	- 0. 49	3. 03	618. 37
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	905 218. 86	606 543. 44	298 675. 42	49. 24
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 139 415. 53	- 83 278. 23	- 56 137. 30	- 67. 41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
76800000 Autres produits fina	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
RESULTAT FINANCIER	1 931. 96	2 409. 06	- 477. 10	- 19. 80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 137 483. 57	- 80 869. 17	- 56 614. 40	- 70. 01
IMPOTS SUR LES BENEFICES	464. 00	578. 16	- 114. 16	- 19. 75
69500000 Impots sur les benefices	464. 00	578. 16	- 114. 16	- 19. 75
TOTAL DES PRODUITS	767 735. 29	525 674. 27	242 061. 02	46. 05
TOTAL DES CHARGES	905 682. 86	607 121. 60	298 561. 26	49. 18
EXCEDENT OU DEFICIT	- 137 947. 57	- 81 447. 33	- 56 500. 24	- 69. 37

FONDATION PARTENARIALE INSTITUT ANALGESIA

Faculté de Médecine
28 place Henri Dunant
63000 CLERMONT-FERRAND

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux membres de la Fondation Partenariale Institut ANALGESIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation Partenariale Institut ANALGESIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 de la Directrice et dans les autres documents adressés aux membres de la Fondation 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 Trésorier.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fondation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cournon d'Auvergne, le 21 mai 2021

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



SARL ARVERNE CONSEIL

représentée par Eric MAS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	6 711.38	4 676.94	2 034.44	1 604.11	430.33	26.83
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	4 007.00		4 007.00	4 007.00		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	10 718.38	4 676.94	6 041.44	5 611.11	430.33	7.67
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				490.00	-490.00	-100.00
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 123.96		2 123.96	155 970.76	-153 846.80	-98.64
	Valeurs mobilières de placement	70 175.96		70 175.96	70 175.96		
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	1 079 676.25		1 079 676.25	748 685.48	330 990.77	44.21
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	718.04		718.04	449.00	269.04	59.92
	Total II	1 152 694.21		1 152 694.21	975 771.20	176 923.01	18.13
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 163 412.59	4 676.94	1 158 735.65	981 382.31	177 353.34	18.07

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires	40 000.00	40 000.00		
	Fonds propres complémentaires	7 739.06	7 739.06		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	950 134.79	950 134.79		
	Autres				
	Report à nouveau	-352 829.28	-271 381.95	-81 447.33	-30.01
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-137 947.57	-81 447.33	-56 500.24	-69.37
	Situation nette (sous total)	507 097.00	645 044.57	-137 947.57	-21.39
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	507 097.00	645 044.57	-137 947.57	-21.39
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	603 371.84	207 459.26	395 912.58	190.84
	Total II	603 371.84	207 459.26	395 912.58	190.84
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
PROVISIONS	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	5 730.87	91 231.57	-85 500.70	-93.72
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	42 535.94	37 646.91	4 889.03	12.99
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
DETTES (1)	Total IV	48 266.81	128 878.48	-80 611.67	-62.55
	Ecarts de conversion pass(IV)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 158 735.65	981 382.31	177 353.34	18.07

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

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

48 266.81 128 878.48

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation(1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	300 236.44		176 970.76		123 265.68	69.65
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	7 832.00		3 619.76		4 212.24	116.37
Utilisations des fonds dédiés	19 955.90		26 277.00		-6 321.10	-24.06
Autres produits	437 778.99		316 397.69		121 381.30	38.36
Total I	765 803.33		523 265.21		242 538.12	46.35
Charges d'exploitation(2)						
Paraphé pour les besoins d'identification ARVERNE CONSEIL						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	349 632.39		273 598.44		76 033.95	27.79
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	9 909.91		7 999.22		1 910.69	23.89
Salaires et traitements	96 759.41		86 951.13		9 808.28	11.28
Charges sociales	31 044.08		28 009.97		3 034.11	10.83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 512.05		1 235.91		276.14	22.34
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	415 868.48		207 459.26		208 409.22	100.46
Autres charges	492.54		1 289.51		-796.97	-61.80
Total II	905 218.86		606 543.44		298 675.42	49.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	- 139 415.53		- 83 278.23		- 56 137.30	- 67.41

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	1 931.96		2 409.06		- 477.10	- 19.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	1 931.96		2 409.06		- 477.10	- 19.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	1 931.96		2 409.06		- 477.10	- 19.80
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	- 137 483.57		- 80 869.17		- 56 614.40	- 70.01
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	464.00		578.16		- 114.16	- 19.75
Total des produits (I+III+V)	767 735.29		525 674.27		242 061.02	46.05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	905 682.86		607 121.60		298 561.26	49.18
5. EXCEDENT OU DEFICIT	- 137 947.57		- 81 447.33		- 56 500.24	- 69.37

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 158 735.65 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 765 803.33 Euros et dégagant un déficit de -137 947.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Objet de l'association : la fondation a pour but de soutenir et conduire des projets d'excellence scientifique, ainsi que toute activité d'intérêt général, notamment à caractère médical, scientifique ou social, visant à favoriser et valoriser la recherche translationnelle et l'innovation dans le domaine de la lutte contre la douleur.

La fondation a aussi pour objet de soutenir les missions et le développement de l'Université d'Auvergne ainsi que des structures partenaires.

La fondation a également vocation à recevoir, en vue de la réalisation d'une oeuvre d'intérêt général et à but non lucratif se rattachant à ses missions, l'affectation irrévocable de biens, droits ou ressources.

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

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

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

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

Pour l'arrêté des comptes au 31/12/2020, le FEDER a versé une somme de 436 207 €. Compte tenu des dépenses engagées de 2018 à fin 2020, il a été constaté un fonds dédiés de 133 809 €.

Pour le projet eDol, en vertu des engagements pris par conventions et des sommes perçues au 31/12/2020, il reste une somme globale de 2 345 k€ à percevoir.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et selon les principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 769		1 942
TOTAL	4 769		1 942
Autres titres immobilisés	4 007		
TOTAL	4 007		
TOTAL GENERAL	8 776		1 942

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			6 711	6 711
TOTAL			6 711	6 711
Autres titres immobilisés			4 007	4 007
TOTAL			4 007	4 007
TOTAL GENERAL			10 718	10 718

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 165	1 512		4 677
TOTAL	3 165	1 512		4 677
TOTAL GENERAL	3 165	1 512		4 677

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 512				
TOTAL	1 512				
TOTAL GENERAL	1 512				

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	2 124	2 124	
Charges constatées d'avance	718	718	
TOTAL	2 842	2 842	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	5 731	5 731		
Personnel et comptes rattachés	9 247	9 247		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 240	7 240		
Impôts sur les bénéfices	464	464		
Autres impôts taxes et assimilés	25 585	25 585		
TOTAL	48 267	48 267		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Projet eDOL	3 231 036	187 503		397 134	584 637
Projet B-D-PH	20 000	19 956	19 956	18 734	18 734
TOTAL	3 251 036	207 459	19 956	415 868	603 371

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

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

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Valeurs mobilières de placement	176
Total	176

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 196
Dettes fiscales et sociales	38 237
Total	43 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 18
Total	7 18

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

Valorisation des contributions volontaires

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

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice 2020		Exercice 2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
-1- Produits liés à la générosité du public	437 774	437 774	316 282	316 282
-1-1- Cotisations sans contrepartie				
-1-2- Dons, legs et mécénat	437 774	437 774	316 282	316 282
- Dons manuels	10 654	10 654	6 292	6 292
- Legs donations et assurance vie				
- Mécénat	427 120	427 120	309 990	309 990
-1-3 Autres produits liés à la générosité du public				
-2- Produits non liés à la générosité du public	9 769	0	6 145	0
-1-1- Cotisations avec contrepartie				
-2-2- Parrainage des entreprises				
-2-3- Contributions financières sans contrepartie				
-2-4- Autres produits non liés à la générosité du public	9 769		6 145	
-3- Subventions et autres concours publics	300 236		176 971	
-4- Reprises sur provisions et dépréciations				
-5- Utilisation des fonds dédiés antérieurs	19 956	19 956	26 277	26 277
TOTAL	767 735	457 730	525 674	342 559
Charges par destination				
-1- Missions sociales	413 401	265 907	309 612	159 660
-1-1- Réalisées en France	413 401	265 907	309 612	159 660
- Actions réalisées par l'organisme	413 401	265 907	309 612	159 660
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
-1-2- Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
-2- Frais de recherche de fonds	31 713	0	48 569	0
-2-1- Frais d'appel à la générosité du public	31 713		48 569	
-2-2- Frais de recherche d'autres ressources				
-3- Frais de fonctionnement	44 701		41 482	
-4- Dotations aux provisions et dépréciation				
-5- Impôt sur les bénéfices				
-6- Report en fonds dédiés de l'exercice	415 868	282 060	207 459	207 459
TOTAL	905 683	547 967	607 122	367 119
Excédent ou déficit	-137 948	-90 237	-81 448	-24 560
B - Contributions volontaires en nature				
Produits par origine				
-1- Contributions volontaires liées à la générosité du public	0	0	0	0
- Bénévolat				
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
-2- Contribution volontaires non liées à la générosité du public				
-3- Concours publics en nature	0	0	0	0
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
Charges par destination				
-1- Contributions volontaires aux missions sociales	0	0	0	0
- Réalisées en France				
- Réalisées à l'étranger				
-2- Contributions volontaires à la recherche de fonds				
-3- Contributions volontaires au fonctionnement	0	0	0	0
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

COMPTES EMPLOIS ET RESSOURCES FINANCIÈRES PAR GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC

Paraphé pour les besoins d'identification
ARVERNE CONSEIL

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2020	Exercice 2019	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2020	Exercice 2019
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 MISSIONS SOCIALES	265 907	159 660	1 RESSOURCES liées à la générosité du public		
-1-1 Réalisées en France	265 907	159 660	1-1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	265 907	159 660	1-2 Dons legs et mécénat	175 670	135 100
- Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	10 654	6 292
			- Legs donations et assurance vie		
-1-2- Réalisées à l'étranger	0	0	- mécénats	165 016	128 808
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1-3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0			
-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	265 907	159 660	TOTAL DES RESSOURCES	175 670	135 100
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	464 924	489 484
			(+) Excédent ou (-) Insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements liés à la générosité du public de l'exercice	-90 237	-24 560
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	374 687	464 924
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 volontaire liées à la générosité du public		
- réalisées en France			- bénévolat		
- réalisées à l'étranger			- Prestations en nature		
-2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			- Dons en nature		
-3- Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL			TOTAL		

Tableau de suivi des fonds propres

	2017	2018	2019	2020
FONDS PROPRES				
Apport fonds statutaire	40 000	40 000	40 000	40 000
dévolution fonds de dotaion	7 739	7 739	7 739	7 739
subvention région versée en 2016	403 893	297 390	189 268	132 382
charges nette fonctionnement et collecte des fonds	-106 503	-108 122	-56 887	-47 711
solde fonds propres	345 129	237 008	180 121	132 410
FONDS COLLECTES NON AFFECTES				
report fonds collectés non affectés	546 242	476 834	489 484	464 925
fonds collectée non affectés	41 055	87 265	26 292	25 530
dépenses missions sociales	-110 463	-74 615	-50 851	-115 767
solde fonds collectés (report CER)	476 834	489 484	464 925	374 688
FONDS COLLECTES AFFECTES				
report fonds collectés affectés			26 277	207 458
fonds collectée affectés (et subventions affectées)		70 000	289 990	412 244
subventions affectées			155 971	281 302
dépenses missions sociales		-43 723	-264 780	-297 634
solde fonds affectés collectés (fonds dédiés)	0	26 277	207 458	603 370
TOTAL FONDS PROPRES + FONDS DEDIES AU BILAN	821 963	752 769	852 504	1 110 468

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION

A - Produits et charges par origine et destination	Exercice 2020		Exercice 2019	
	TOTAL	Dont générosité du public	Total	Dont générosité du public
Produits par origine				
-1- Produits liés à la générosité du public	437 774	437 774	316 282	316 282
-1-1- Cotisations sans contrepartie				
-1-2- Dons, legs et mécénat	437 774	437 774	316 282	316 282
- Dons manuels	10 654	10 654	6 292	6 292
- Legs donations et assurance vie				
- Mécénat	427 120	427 120	309 990	309 990
-1-3 Autres produits liés à la générosité du public				
-2- Produits non liés à la générosité du public	9 769	0	6 145	0
-1-1- Cotisations avec contrepartie				
-2-2- Parrainage des entreprises				
-2-3- Conscriptions financières sans contrepartie				
-2-4- Autres produits non liés à la générosité du public	9 769		6 145	
-3- Subventions et autres concours publics	300 236		176 971	
-4- Reprises sur provisions et dépréciations				
-5- Utilisation des fonds dédiés antérieurs	19 956	19 956	26 277	26 277
TOTAL	767 735	457 730	525 674	342 559
Charges par destination				
-1- Missions sociales	413 401	265 907	309 612	159 660
-1-1- Réalisées en France	413 401	265 907	309 612	159 660
- Actions réalisées par l'organisme	413 401	265 907	309 612	159 660
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
-1-2- Réalisées à l'étranger	0	0	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
-2- Frais de recherche de fonds	31 713	0	48 569	0
-2-1- Frais d'appel à la générosité du public	31 713		48 569	
-2-2- Frais de recherche d'autres ressources				
-3- Frais de fonctionnement	44 701		41 482	
-4- Dotations aux provisions et dépréciation				
-5- Impôt sur les bénéfices				
-6- Report en fonds dédiés de l'exercice	415 868	282 060	207 459	207 459
TOTAL	905 683	547 967	607 122	367 119
Excédent ou déficit	-137 948	-90 237	-81 448	-24 560
B - Contributions volontaires en nature				
Produits par origine				
-1- Contributions volontaires liées à la générosité du public	0	0	0	0
- Bénévolat				
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
-2- Contribution volontaires non liées à la générosité du public				
-3- Concours publics en nature	0	0	0	0
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
Charges par destination				
-1- Contributions volontaires aux missions sociales	0	0	0	0
- Réalisées en France				
- Réalisées à l'étranger				
-2- Contributions volontaires à la recherche de fonds				
-3- Contributions volontaires au fonctionnement	0	0	0	0
- Prestations en nature				
- Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0

COMPTE EMPLOIS ET RESSOURCES

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice 2020	Exercice 2019	RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice 2020	Exercice 2019
Emplois de l'exercice			Ressources de l'exercice		
1 MISSIONS SOCIALES	265 907	159 660	1 RESSOURCES liées à la générosité du public		
-1-1 Réalisées en France	265 907	159 660	1-1 Cotisations sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme	265 907	159 660	1-2 Dons legs et mécénat	175 670	135 100
- Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels	10 654	6 292
			- Legs donations et assurance vie		
-1-2- Réalisées à l'étranger	0	0	- mécénats	165 016	128 808
- Actions réalisées par l'organisme					
- Versements à un organismes central ou d'autres organismes agissant à l'étranger			1-3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0	0			
-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	265 907	159 660	TOTAL DES RESSOURCES	175 670	135 100
			Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)	464 924	489 484
			(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public (-) Investissements et (+) désinvestissements liés à la générosité du public de l'exercice	-90 237	-24 560
			Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés)	374 687	464 924
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 volontaire liées à la générosité du public		
- réalisées en France			- bénévolat		
- réalisées à l'étranger			- Prestations en nature		
-2- Contributions volontaires à la recherche de fonds			- Dons en nature		
-3- Contributions volontaires au fonctionnement					
TOTAL			TOTAL		

TABLEAU SUIVI DES FONDS DEDIES

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
					(compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
Projet prix ANALGESIA	20 000	19 956	19 956	18 734	18 734
<i>Mécénat affecté</i>					
Projet E DOL	816 197	187 503	0	397 134	584 637
<i>Mécénat affecté</i>					
Total	836 197	207 459	19 956	415 868	603 372

Fonds dédiés liés à la générosité du public	Exercice N	Exercice N-1
Fonds dédiés liés à la générosité du public en début d'exercice	207 459	26 277
(-) Utilisation	19 956	26 277
(+) report	415 869	207 459
Fonds dédiés liés à la générosité du public en fin d'exercice	603 372	207 459

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	47 739							47 739
Fonds propres avec droit de reprise								0
Ecart de réévaluation								0
Réserves	950 135							950 135
Report à nouveau	-271 382	-81 447	-24 560					-352 829
Excédent ou déficit de l'exercice	-81 447	81 447				137 948	90 237	-137 948
Dotations consommables								0
Subvention d'investissement								0
Provisions réglementées								0
TOTAL	645 045	0	-24 560	0	0	137 948	90 237	507 097

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionneme nt	Dotations aux provisions	Impôt sur les bénéfices	Report en Fonds dédiés	Total du compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		générosité du Public	Autres ressources					
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes							
Achats de marchandises	0					0	0				0
Variation de stock	0					0	0				0
Autres achats et charges externes	321 948					11 976	15 409				349 332
Aides financières	0					0	0				0
Impôts taxes et versement assimilés	467					2 373	6 930				9 770
Salaires et traitements	90 496					17 364	20 384				128 244
Dotations aux amortissements et dépréciations	0					0	1 512				1 512
Dotations aux provisions	0					0	0				0
Reports fonds dédiés	0					0	0			415 868	415 868
Autres chares	490					0	3				493
Charges financières	0					0	0				0
Charges exceptionnelles	0					0	0				0
Participation des salariés au résultat	0					0	0				0
Impôt sur les bénéfices	0					0	464				464
TOTAL	413 401	0	0	0	0	31 713	44 701	0	0	415 868	905 683

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES DU COMPTE DE RESULTAT ET DU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION	Missions sociales				Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionneme nt	Total du compte de résultat
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger				
Secours en nature	0				0	0	0
Mises à disposition gratuite de biens	0				0	0	0
Prestations de services	0				0	0	0
Personnel bénévole	0				0	0	0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0