

**AVENI - Fonds de Dotation du Centre
Hospitalier Universitaire de Nice**

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

Aux Membres

AVENI - Fonds de Dotation du Centre Hospitalier Universitaire de Nice

4 avenue Reine Victoria - CS 91179

06003 NICE CEDEX 1

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du fonds de dotation AVENI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 25 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

*PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes, SAS, Immeuble Palazzo, 31, avenue Simone Veil,
CS 71066, 06204 Nice Cedex 03
Téléphone : +33 (0)4 93 37 20 20, Fax : +33 (0)4 93 37 20 00, www.entrepreneurs.pwc.fr*

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 arrêté le 25 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication du conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

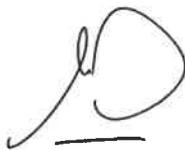
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

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

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

Fait à Nice, le 25 juin 2020

Le commissaire aux comptes
PwC Entrepreneurs Commissariat aux Comptes



Patrick Marchand

AVENI

| Actif | | Exercice au 31/12/2019 | | | Exercice précédent | |
|--|---|---|-----------------|----------------|--------------------|-------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | au 31/12/2018 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | | Frais de recherche et développement | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 13 382 | 10 584 | 2 797 | 3 717 |
| | | Fonds commercial (1) | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | 13 382 | 10 584 | 2 797 | 3 717 | |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Inst. techniques, mat.out.industriels | | 28 043 | | 28 043 | 28 043 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | 28 043 | | 28 043 | 28 043 | | |
| Immobilisations financières et | Participations | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Total I | 41 425 | 10 584 | 30 840 | 31 760 | | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production biens et services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | TOTAL | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | | | |
| Créances ⁹⁾ | Créances usagers et comptes rattachés | | | | | |
| | Autres créances | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| Divers | Autres titres | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | Disponibilités | 550 609 | | 550 609 | 203 978 | |
| | Charges constatées d'avance (4) | 476 | | 476 | 440 | |
| Total II | 551 086 | | 551 086 | 204 418 | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | III | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | IV | | | | | |
| Ecart de conversion Actif | V | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V) | 592 511 | 10 584 | 581 926 | 236 179 | | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres | | | | | |

AVENI

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent | |
|-----------------------------------|--|--|--|----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice | 53 753 -10 225 | 69 012 -15 259 | |
| Autres fonds associatifs | Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat) | | | |
| Total I | | 43 528 | 53 753 | |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques Provisions pour charges | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | 449 501 | 158 201 | |
| Total II | | 449 501 | 158 201 | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance | 69 923 18 972 | 13 720 10 504 | |
| | Total III | | 88 896 | 24 224 |
| | Écart de conversion passif IV | | | |
| | Total du passif (I+II+III+IV) | | 581 926 | 236 179 |
| | Renvois | Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs | 88 896 | 24 224 |
| | | | | |
| | Engagements donnés | Sur legs acceptés Autres | | |
| | | | | |

AVENI

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018

Voir le rapport

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue : Biens | | |
| | Services liés à des financements réglementaires | | |
| | Autres services | | |
| | Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation) | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Cotisations | | |
| | Dons | 448 542 | 139 176 |
| | Legs et donations | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | |
| Ventes de dons en nature | | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | | |
| Autres produits | | | |
| | Total des produits d'exploitation I | 448 542 | 139 176 |
| Charges d'exploitation | Marchandises Achats | | |
| | Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements | | |
| | Achats | 78 | |
| | Variation de stocks | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | 25 468 | 25 902 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| | Salaires et traitements | | |
| | Charges sociales | | |
| | Dotations d'exploitation | 920 | 882 |
| • sur immobilisations | | | |
| amortissements provisions | | | |
| • sur actif circulant : provisions | | | |
| • pour risques et charges : provisions | | | |
| Subventions accordées par l'association | 141 512 | 74 066 | |
| Autres charges | | | |
| | Total des charges d'exploitation II | 167 978 | 100 850 |
| | Résultat d'exploitation (I-II) | 280 563 | 38 325 |
| Opér. commun | Excédents ou déficits transférés | | |
| | Déficits ou excédents transférés | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 529 | 525 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des produits financiers V | 529 | 525 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | 18 | 18 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| | Total des charges financières VI | 18 | 18 |
| | Résultat financier (V-VI) | 511 | 507 |
| | Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 281 074 | 38 832 |
| Renvois | (1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier | | |

AVENI

Période de l'exercice 01/01/2019 31/12/2019
 Période de l'exercice précédent 01/01/2018 31/12/2018
 Voir le rapport

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|--|----------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels VII | | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | | |
| Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | | |
| Participation des salariés aux résultats IX | | | |
| Impôts sur les sociétés X | | | |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | 158 201 | 104 110 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | | 449 501 | 158 201 |
| Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | | 607 273 | 243 811 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | | 617 498 | 259 070 |
| Excédent ou déficit (XIII-XIV) | | -10 225 | -15 259 |
| Évaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition de biens et services | | | |
| Personnel bénévole | | | |

Fonds de dotation Aveni

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31/12/2019

Montants exprimés en Euros

Fonds de dotation Aveni

Ce rapport contient 14 pages

Table des matières

| | | |
|----------|---|-----------|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 1 |
| 1.1 | Événements postérieurs à la clôture | 1 |
| 1.2 | Événements principaux de l'exercice | 1 |
| 1.3 | Principes, règles et méthodes comptables | 1 |
| 1.3.1 | Présentation des comptes | 1 |
| 1.3.2 | Méthode générale | 1 |
| 1.3.3 | Changement de méthode d'évaluation | 2 |
| 1.3.4 | Changement de méthode de présentation | 2 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 3 |
| 2.1 | Actif | 3 |
| 2.1.1 | Tableau des immobilisations | 3 |
| 2.1.2 | Tableau des amortissements | 3 |
| 2.1.3 | Immobilisations incorporelles | 3 |
| 2.1.4 | Immobilisations corporelles | 4 |
| 2.1.5 | Immobilisations financières | 4 |
| 2.2 | Passif | 5 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs | 5 |
| 2.2.2 | Fonds dédiés – Tableaux de suivi | 6 |
| 2.2.3 | Etat des dettes | 6 |
| 2.2.4 | Charges à payer | 7 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 8 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 8 |
| 3.2 | Impôt sur les bénéfices | 8 |
| 4 | Autres informations | 9 |
| 4.1 | Honoraires des commissaires aux comptes | 9 |
| 4.2 | Tableau de suivi des legs et donations | 9 |
| 4.3 | Engagements hors bilan | 10 |
| 4.4 | Mise à disposition de moyens | 10 |
| 5 | Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public | 11 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée au Covid 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire Loi 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31/12/2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement de nos comptes annuels. Ceux-ci sont donc présentés sans impact de cet évènement et de ses conséquences.

A la date d'arrêté des comptes, il n'est pas possible pour le fonds de dotation de mesurer de manière exhaustive les impacts financiers de cette crise sur sa situation financière et ses résultats futurs. Toutefois, nous estimons que la poursuite de l'exploitation du fonds de dotation n'est pas remise en cause.

1.2 Evénements principaux de l'exercice

Cet exercice, d'une durée de 12 mois est le sixième exercice du fonds de dotation. Il débute le 1^{er} Janvier 2019 et se termine le 31 Décembre 2019.

Tout comme l'exercice précédent, le fonds a fait appel à la générosité publique. Cette démarche a fait l'objet d'une déclaration auprès de la préfecture des Alpes Maritimes.

1.3 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.3.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et 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.

Le fonds de dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.3.2.1 Comptabilisation des ressources

Le fonds de dotation perçoit essentiellement deux types de ressources, à savoir des dons manuels récoltés auprès du grand public via son site internet, et des dons faisant l'objet de partenariats et conventions. Les premiers sont comptabilisés en comptes « 758 –Dons manuels » au moment de la perception. Les seconds sont comptabilisés au passif, comptes « 1027 – Dotations consommables » dans la catégorie des fonds associatifs, et sont passés ensuite en résultat à proportion de la part du don à utiliser sur la période, via les comptes « 757 – Quote-part de dotations virées au compte de résultat ».

Les dons affectés à un projet sont suivis afin de retracer leur utilisation et la part non utilisée à la clôture d'un exercice fait l'objet d'un report sur les exercices futurs, via une inscription en compte de résultat, compte « 689 – Engagements à réaliser », et au passif du bilan, compte « 195 – Fonds dédiés ».

1.3.2.2 Comptabilisation des emplois

Les dépenses menées par le fonds de dotation pour les projets, dans le cadre de son objet, sont comptabilisées en compte « 657 – Subventions accordées ».

1.3.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

1.3.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|---|
| Rubriques | Valeur brute à l'ouverture de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur brute à la clôture de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 13 382 | | | 13 382 |
| Immobilisations corporelles | 28 043 | | | 28 043 |
| Immobilisations financières | - | | | - |
| TOTAL | 41 425 | | - | 41 425 |

2.1.2 Tableau des amortissements

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------|---|---|--|---|
| Rubriques | Amortissements cumulés au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions d'amortissements de l'exercice | Amortissements cumulés à la fin de l'exercice |
| Immobilisations incorporelles | 9 664 | 920 | | 10 584 |
| Immobilisations corporelles | - | | | - |
| Immobilisations financières | - | | | - |
| TOTAL | 9 664 | 920 | - | 10 584 |

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 3 ans |

2.1.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Aucun mouvement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|--|---------------------------------|--------------|------------|---------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | - | | | - |
| Valeur du patrimoine intégré | - | | | - |
| Fonds statutaires | - | | | - |
| Apports sans droit de reprise | - | | | - |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | - | | | - |
| Autres fonds - Dotations consomptibles | - | 332 500 | 332 500 | - |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | - |
| Réserves | | | | - |
| Réserves indisponibles | | | | - |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | - |
| Réserves réglementées | | | | - |
| Autres réserves | | | | - |
| Report à nouveau | 69 013 | - | 15 259 | 53 754 |
| Résultat | 15 259 | - | 10 225 | - 10 225 |

2.2.2 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.2.1 Dons manuels, legs et donations affectées

| Situations | Montant des fonds affectés au projet | Fonds à engager au début de l'exercice (19) | Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) | Fonds restants à engager en fin d'exercice (19) |
|-------------------------------|--------------------------------------|---|--|---|---|
| Ressources | (2) | A | B | C | D=A-B+C |
| - Dons manuels et conventions | - | 158 202 | 158 202 | 449 502 | 449 502 |
| <i>sous-total</i> | - | 158 202 | 158 202 | 449 502 | 449 502 |
| - Legs et donations | | | | | |
| <i>sous-total</i> | - | - | - | - | - |
| TOTAL | - | 158 202 | 158 202 | 449 502 | 449 502 |

Les dons manuels et conventions affectés sont répartis selon les valeurs et les domaines d'intervention définis par le fonds :

- Octobre rose : 170 € ;
- Améliorations des Espaces de Vie : 58 051 € ;
- Innovation Médicale : 26 226 € ;
- Investissements du CHU de Nice : 3 214 € ;
- Projet « Dépistage du cancer » : 634 € ;
- Service infectiologie : 664 € ;
- Recherche vitiligo : 35 823 € ;
- Service psychiatrie : 2 125 € ;
- Dépistage du cancer pédiatrique : 90 000 € ;
- Projet « A la maternité » : 5 661 € ;
- Réalisation de vidéos ludiques : 15 000 € ;
- Suivi connecté des patients du service : 8 000 € ;
- Equipements innovants : 50 434 € ;
- Espace convivial de soins et de bien être : 10 000 € ;

- Bien vieillir : 135 000€ ;
- Humanisation des soins : 8 500€.

2.2.3 Etat des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|---------------|-------------------------------|-------------|--------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 69 923 | 69 923 | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 18 973 | 18 973 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 88 896 | 88 896 | - | - |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.4 Charges à payer

Les charges à payer comprennent les factures non parvenues des fournisseurs pour un montant de 6 592 euros, et les charges à payer pour la mise à disposition de moyens pour un montant de 18 973 euros.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Le fonds a récolté :

- 332 500 euros dans le cadre de convention et partenariat avec d'autres entités dont la totalité a été viré en résultat.
- 116 042 euros de dons manuels effectués via le site internet et par d'anciens patients du CHU de Nice.

3.2 Impôt sur les bénéfices

Le fonds de dotation, par son objet et ses activités, n'est soumis à aucun impôt commercial.

4 Autres informations

4.1 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes :

| | CAC 1 |
|---|--------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | 4 804 |
| Au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal | |
| Honoraires totaux | 4 804 |

4.2 Tableau de suivi des legs et donations

Le fonds n'a perçu aucun legs et donation au cours de l'exercice écoulé.

| Legs et donations acceptés par l'association pour lesquels l'autorité administrative n'a plus de droit d'opposition en cours à la fin de l'exercice | Legs et donations à recevoir | Legs et donations reçus (encaissements) | Décassements et virements pour affectation définitive | Solde des legs et donations en début d'exercice (475) | Solde des legs et donations en fin d'exercice |
|---|------------------------------|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL | - | - | - | - | - |

4.3 Engagements hors bilan

Un legs d'une valeur estimée à 100.000 euros a été accepté par le conseil d'administration du fonds de dotation en décembre 2018. Ce legs n'est pas constaté dans les comptes au 31 décembre 2019 en l'absence d'acte notarié validant celui-ci à cette même date. Ce legs devrait ainsi être reconnu au cours de l'exercice 2020.

4.4 Mise à disposition de moyens

Durant cet exercice comptable, le CHU de Nice, fondateur du fonds, a mis à disposition d'Aveni des moyens matériels et humains. Ces derniers s'évaluent à 8 600 euros pour l'exercice, dont :

- 8 000 euros pour la mise à disposition de personnel ;
- 600 euros pour la mise à disposition de locaux et matériel.

5 Compte d'emploi des ressources collectées auprès du public

Le compte d'emploi des ressources collectées auprès du public est présenté sur les pages suivantes.

Les dons non affectés collectés au cours de l'exercice ont totalement été utilisés sur la période, à hauteur de 3 445 euros.

Les autres dons collectés auprès du public, à hauteur de 445 097 euros, sont quant à eux affectés. Ces derniers ont été utilisés pour 141 512 euros au cours de la période, le solde ayant été comptabilisé en fonds dédiés / engagements à réaliser pour 449 502 euros.

Fonds de dotation Aveni
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019
KPMG S.A.

| EMPLOIS | Emplois de N = Compte de résultat | Affectations par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N | RESSOURCES | Ressources collectées sur N = Compte de résultat | Suivi des ressources collectées auprès du public utilisées sur N |
|---|--|--|--|--|---|
| REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE | | | | | |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 141 512 | 141 512 | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | 448 542 | 448 542 |
| 1.1. Réalisées en France | 141 512 | 141 512 | 1.1. Dons et legs collectés | 3 445 | |
| - Actions réalisées directement | | | - Dons manuels non affectés | 112 597 | |
| - Versements à d'autres organismes agissant en France | | | - Dons manuels affectés | | |
| 1.1. Réalisées à l'étranger | | | - Legs et autres libéralités non affectés | | |
| - Actions réalisées directement | | | - Legs et autres libéralités affectés | | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | | | 1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 332 500 | |
| - Versements à un organisme central ou d'autres organismes | | | | | |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | | | | | |
| 2.1. Frais d'appel à la générosité publique | | | | | |
| 2.2. Frais de recherche des autres fonds privés | | | | | |
| 2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 26 466 | 26 466 | 2 - AUTRES FONDS PRIVES | | |
| | | 167 978 | | | |
| | 167 978 | | 3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLIC | | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 167 978 | 167 978 | 4 - AUTRES PRODUITS | 448 542 | |
| II - AUTRES INTERETS ET CHARGES ASSIMILES | 18 | | | 529 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISES SUR RESSOURCES AFFECTEES | 449 501 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 448 542 | |
| | | | II - AUTRES INTERETS ET CHARGES ASSIMILES | 529 | |
| | | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 158 201 | |
| | | | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC | | 280 563 |
| IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | -10 225 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| V - TOTAL GENERAL | 607 273 | | VI - TOTAL GENERAL | 607 273 | 167 978 |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | | | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public | | | | | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | 167 978 | 167 978 | VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 167 978 |
| | | | SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| Missions sociales | | | Bénévolet | | |
| Frais de recherche de fonds | | | Prestations en nature | | |
| Frais de fonctionnement et autres charges | | | Dons en nature | | |
| Total | | | Total | | 12 |