

Comptes annuels

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

INSTITUT BAULIEU (FOND DOT)

34 Avenue Bosquet
75007 PARIS 07

APE : 7219Z -
Siret : 81308083500016

 M A Z A R S

MAZARS

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
61 Rue Henri Regnault

92075 PARIS LA DEFENSE

Tél :

Fax :

Courriel :

Web : www.mazars.fr

 **Sommaire**

Etats de synthèse	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Faits caractéristiques	9
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	14
Autres informations	15
CER Partie Emplois	17
CER Partie Ressources	18

Rapport de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 30 août 2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association INSTITUT BAULIEU (FOND DOT) relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

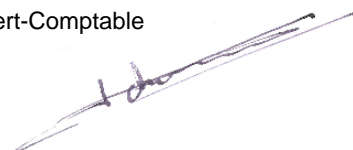
Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	2 624 273,06
Total des produits d'exploitation	424 300,00
Résultat net comptable (Excédent)	101 657,28

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS LA DEFENSE
Le 10/07/2020

Pour MAZARS
Laurent Chavane
Expert-Comptable



Etats de synthèse

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	1 320 683		1 320 683	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 320 683		1 320 683	
ACTIF IMMOBILISE	1 320 683		1 320 683	
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 000		9 000	
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Créances	9 000		9 000	
Valeurs mobilières de placement	950 000		950 000	800 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	344 590		344 590	389 354
Trésorerie	1 294 590		1 294 590	1 189 354
ACTIF CIRCULANT	1 303 590		1 303 590	1 189 354
Charges constatées d'avance				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 624 273		2 624 273	1 189 354

 Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 345 683	25 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 145 850	817 368
Résultat de l'exercice	101 657	328 482
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	2 593 190	1 170 850
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEBIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Découverts et concours bancaires		9 193
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 873	9 100
Dettes fiscales et sociales	210	211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	31 083	18 504
Ecarts de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	2 624 273	1 189 354

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois
Ventes de marchandises		
Production vendue	2 719	8 290
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises et Transferts de charge		
Cotisations		
Autres produits	421 581	371 500
Produits d'exploitation	424 300	379 790
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	73 306	51 977
Impôts et taxes		
Salaires et Traitements		
Charges sociales		
Amortissements et provisions		
Autres charges	250 000	
Charges d'exploitation	323 306	51 977
RESULTAT D'EXPLOITATION	100 994	327 813
Opérations faites en commun		
Produits financiers	873	880
Charges financières		
Résultat financier	873	880
RESULTAT COURANT	101 867	328 693
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Impôts sur les bénéfices	210	211
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	101 657	328 482

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : INSTITUT BAULIEU (FOND DOT)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 2 624 273 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 101 657 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/07/2020.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, fondations et fonds de dotation.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le compte d'emploi des ressources annuelles rend compte, pour une année donnée, de la composition des dépenses et de l'origine des ressources issues de la générosité publique et de leur utilisation pour financer les dépenses et les investissements.

Côté emplois, le CER regroupe les charges dans cinq rubriques distinctes : dépenses de missions sociales, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement, dotations aux provisions et engagements à réaliser sur les ressources affectées.

Côté ressources, le CER regroupe les produits dans six rubriques distinctes : ressources collectées auprès du public, autres fonds privés, subventions et autres concours publics, autres produits, reprises de provisions et report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations et autres titres immobilisés

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Le 26 décembre 2019, le fond de dotation a reçu par acte notarié 4 397 actions d'une valeur totale de 1 320 683 euros. Ce don étant affecté directement à une immobilisation financière, il a été acté directement dans les fonds propres sous la rubrique "Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés" ce qui de fait n'impacte pas le compte de résultat.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		1 320 683		1 320 683
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 320 683		1 320 683
ACTIF IMMOBILISE		1 320 683		1 320 683

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	25 000			25 000
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations		1 320 683		1 320 683
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	25 000	1 320 683		1 345 683
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	817 368	328 482		1 145 850
Résultat de l'exercice	328 482	101 657	328 482	101 657
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	1 170 850	1 750 822	328 482	2 593 190

Notes sur le bilan

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	25 000		1 320 683		1 345 683
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	817 368		328 482		1 145 850
Excédent ou déficit de l'exercice	328 482		101 657	328 482	101 657
Situation nette	1 170 850		1 750 822	328 482	2 593 190
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	1 170 850		1 750 822	328 482	2 593 190

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 31 083 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 873	30 873		
Dettes fiscales et sociales	210	210		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	31 083	31 083		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

 **Notes sur le bilan**

Charges à payer

	Montant
FRS FACTURES NON PARVENUES	10 380
Total	10 380

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2019
PARTICIPATIONS AUX SOIREES DROITS D'AUTEUR	2 719
TOTAL	2 719

Charges et produits d'exploitation et financiers

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
DON DE L'INSTITUT PROFESSEUR BAULIEU	1 500 000
Autres engagements reçus	1 500 000
Legs nets à réaliser	
Total	1 500 000

L'association Institut Professeur Baulieu, par une décision du 30 juin 2016, s'était engagée à verser un don manuel de 1 500 K€ au fonds de dotation.

A ce jour, aucune somme n'a été versée.

Donations

Les dons sont enregistrés à la date de versement à partir des reçus fiscaux établis par le fonds de dotation. Ils sont affectés à la réalisation de l'objet social et non pas à celle de projets distincts.

Compte d'emploi des ressources

Informations relatives à l'établissement du compte d'emploi des ressources

Compléments d'information sur le compte d'Emploi annuel des ressources collectées auprès du public.

1. RESSOURCES

1.1 Ressources collectées auprès du public

Les ressources collectées auprès du public (dites ressources de générosité du public) sont définies comme regroupant les dons manuels des particuliers et des entreprises non affectés.

1.2 Autres produits

Les autres produits recouvrent les participations aux soirées caritatives, les prestations de services et les produits financiers.

Autres informations

2 EMPLOIS

2.1. Cadre général

Le Compte d'Emploi annuel des ressources (CER) est établi directement à partir de la comptabilité générale de l'association.

2.2. Règles d'affectation des coûts

Toutes les dépenses sont affectées directement à l'une des rubriques d'emplois du CER.

2.3. Règles appliquées pour les emplois

L'administration et le fonctionnement général du fonds de dotation sont assurés par un bénévole. Le montant des frais généraux est de 8 192 euros, y compris l'impôt sur les sociétés applicable aux produits financiers.

Les frais de recherche de fonds portent sur les dépenses afférentes aux soirées caritatives.

2.4. Suivi des ressources collectées auprès du public

2.4.1. Mode de financement des emplois et immobilisations et affectation des ressources collectées auprès du public

L'ensemble des ressources de l'Institut a vocation à financer l'ensemble de ses emplois et de ses investissements.

Les affectations prioritaires de ressources sont régies par les principes suivants :

- Les missions scientifiques sont, sur cet exercice, assurées par l'association Institut Professeur Baulieu ;
- Les frais de recherche de fonds d'un montant de 13 K€ portent sur une soirée caritative organisée afin de collecter des fonds ;
- Les frais de fonctionnement, hors impôt sur les sociétés au taux réduit applicable aux produits financiers, sont financés en partie par les autres ressources.

2.4.2. Utilisation de la générosité publique

Les ressources collectées auprès du public pour un montant de 421 581 euros seront reversées à l'Institut Professeur Baulieu afin de financer leurs missions scientifiques.

Compte tenu du report de l'exercice précédent s'élevant à 1 242 180 euros, des ressources collectées auprès du public sur l'année pour 421 581, les ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées au 31 décembre 2019 sont de 1 787 231 euros.

3 CONCLUSION

Le fonds de dotation versera les ressources collectées à l'Institut Professeur Baulieu en 2020.

L'évaluation des contributions volontaires en nature n'a pas été reprise, compte tenu de l'absence de suivi des temps passés dans les activités bénévoles.

 CER Partie Emplois

EMPLOIS	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public
1 - MISSIONS SOCIALES	301 704	301 704
Réalisées en France Action réalisées directement		
Versements à d'autres organisations agissant en France	301 704	301 704
Réalisées à l'étranger		
2. FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	13 620	0
Frais d'appel à la générosité du public Frais de recherche des autres fonds privés Charges liées à la recherche de subvention et autres concours publics	13 620	
3. FRAIS DE FONCTIONNEMENT	8 192	0
Autres	8 192	
		301 704
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	323 516	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
IV - EXCEDENT DES RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 343 837	
V - TOTAL GENERAL	1 667 353	
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		301 704
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales		
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		
Total		


CER Partie Ressources

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		0
1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	421 581	421 581
1.1 Dons et legs collectés	421 581	421 581
Legs et autres libéralités affectés		
Legs et autres libéralités non affectés		
Dons manuels affectés		
Dons manuels non affectés	421 581	421 581
1.2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - AUTRES FONDS PRIVÉS	0	
Dons et contributions d'entreprises privées		
Autres libéralités		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	
Subventions publiques		
4 - AUTRES PRODUITS	3 592	
Autres	3 592	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	425 173	
II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 242 180	
IV- VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)		
V - INSUFFISANCE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - TOTAL GENERAL	1 667 353	421 581
VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		301 704
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE		1 787 231
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		