

Stéphane MONCHAMBERT
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Inscrit au tableau de l'Ordre de Limoges

3, chemin des Versannes

87200 SAINT JUNIEN

Tél : 05 55 43 83 90
Fax : 05 55 02 61 85

FONDATION EUROPE PLUS
Novalis II
35, Boulevard Salvador Allende
BP 30275

44818 SAINT HERBLAIN CEDEX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30.09.2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la fondation d'entreprise EUROPE PLUS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous portons à l'attention du lecteur la mention figurant en annexe note 5 (régularisation de TVA).

Par ailleurs, un poste « débiteur divers » figure à l'actif du bilan pour un montant de 201 243 euros. Le solde de ce compte à la date du présent rapport reste débiteur de 149 298 euros dont 50 000 € pour 2008 et 99 298 € pour 2009.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

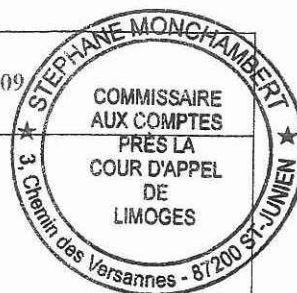
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux fondateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-MONGEN le 01 juin 2010

Stéphane COMBES
Commissaire aux Comptes
Membre du Collège Régional
de Limoges

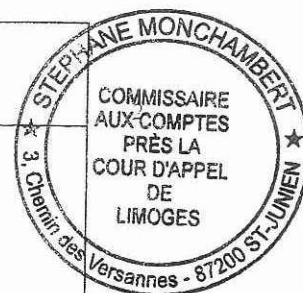
Chemin des Versannes - 87200 ST-JUNIE

DE LIMOGES



BILAN

ACTIF	Exercice au 30/09/2009			Exercice 2007/2008
	Montant brut	Amort. ou prov.	Montant net	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Droits au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Total				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				
Total de l'actif immobilisé				
STOCKS				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				
Avances et créances versés sur commandes				0.01
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	101 760		101 760	245 457
Autres créances	559 445		559 445	827 329
Total	661 205		661 205	1 072 786
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	635		635	35
Disponibilités	163 842		163 842	233 224
Total	164 477		164 477	233 259
Charges constatées d'avance	733		733	583
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	826 415		826 415	1 306 628
TOTAL DE L'ACTIF	826 415		826 415	1 306 628



BILAN

PASSIF

Exercice
au
30/09/2009Exercice
2007/2008**FONDS PROPRES**

Fonds associatif sans droit de reprise (dont subv. d'in. non renouvelables)
 Fonds associatif avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution associative
 Réserves statutaires ou contractuelles
 Réserves réglementées
 Autres réserves
 Report à nouveau
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)
 Subventions d'investissement (renouvelables)
 Provisions réglementées

	-105 988	38 232
	-292 788	-144 220
Total	-398 776	(105 988)

PROVISIONS

Provisions pour risques
 Provisions pour charges

Total**FONDS DEDIES**

Fonds dédiés sur subventions

Total**DETTES**

Emprunts obligataires
 Emprunts auprès des établissements de crédit
 Emprunts et dettes financières divers

Total

	29 335	19 335
	993 952	1 238 698
	108 654	129 584
Total	1 131 941	1 387 617

Produits constatés d'avance

	93 250	25 000
--	--------	--------

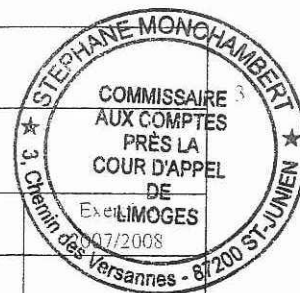
Total des dettes et des produits constatés d'avance

	1 225 191	1 412 617
--	------------------	------------------

TOTAL DU PASSIF

	826 415	1 306 629
--	----------------	------------------

COMPTE DE RESULTAT



	Exercice au 30/09/2009	Exercice 2007/2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 320 438	1 570 714
Cotisations		
Reprise sur provisions, transferts de charges		
Autres produits		
Total	1 320 438	1 570 714
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	1 257 984	1 298 394
Impôts, taxes et versements assimilés	21 115	26 972
Salaires et traitements	226 515	265 346
Charges sociales	85 718	105 755
Dotations d'ex amortissements		
provisions		
- sur actif circulant		20 000
- pour risques et charges		1 686
Autres charges		
Total	1 591 331	1 718 153
RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	(270 893)	(147 439)
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilier	5 928	335
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement antérieures		
Total	5 928	335
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total	0	0
RESULTAT FINANCIER (B)	5 928	335
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (+/- A +/- B) (C)	(264 966)	(147 104)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	320 577	27 723
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total	320 577	27 723
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	348 399	22 838
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total	348 399	22 838
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	(27 822)	4 885
IMPOTS SUR LES BENEFICES (E)		(2 000)
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (F)		
EXCEDENT OU DEFICIT (+/- C +/- D-E+F)	(292 788)	(144 219)



ANNEXE

① PRESENTATION DE LA FONDATION

La Fondation d'Entreprise Europe Plus a pour objet de contribuer au renforcement des politiques d'attractivité et de compétitivité de la France, des Etats membres et de l'Union Européenne et à la promotion de l'attractivité des territoires européens.

Les Fondateurs sont :

- **PGA Holding** (siège social à Paris – 75)
- **ERNST & YOUNG** (siège social à Courbevoie – 92)

La Fondation s'articule autour de plusieurs fonctions :

- L'organisation et l'animation de groupes et d'ateliers de réflexion.
- L'organisation d'évènements de toute nature.
- La diffusion d'informations et la production de supports de réflexion.
- L'organisation de plate-forme d'échanges au profit des principaux acteurs économiques et Europe et en France.
- L'offre de manière permanente ou occasionnelle de tous produits ou de tous services entrant dans le cadre de son objet.

Les ressources de la FONDATION proviennent des versements des Fondateurs, des subventions accordées par les collectivités territoriales (conseils régionaux, conseils généraux et agglomérations), de la DIACT, de l'AFII, des entreprises privées, de l'Europe et du produit des rétributions pour services rendus.

Le siège de la Fondation est sis dans les locaux d'OUEST ATLANTIQUE, à Saint-Herblain (44), Novalis II, 35 Boulevard Salvador Allende.

Deux bureaux sont mis à la disposition du Directeur Général de la Fondation et sa collaboratrice par la société ERNST & YOUNG.



② NOTE SUR LES PRINCIPES COMPTABLES

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

- Continuité du fonctionnement de la Fondation.
- Permanence des méthodes comptables.
- Indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode :

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés en appliquant les dispositions des règlements n°2002-10 et 200-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatifs aux actifs.

Compte-tenu de leur nature ou de leur montant, les actifs présents au bilan de clôture de l'exercice précédent n'ont donné lieu à aucun retraitement.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Présentation du compte de résultat

L'exercice comptable de la Fondation commence le 1^{er} octobre 2008 et se termine le 30 septembre 2009.

Produits :

Les mises à disposition de personnel ne sont pas prises en compte dans les produits.

③ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DE BILAN

Créances :

Les créances diverses sont à échéance à moins d'un an.



Dettes :

Les dettes au 30 septembre 2009 s'élèvent à 1.103 K€ et se détaillent ainsi :

	<u>2008/2009</u>	2007/2008
Fournisseurs	994 K€	1238 K€
Dettes fiscales et sociales	109 K€	130 K€
	-----	-----
	1103 K€	1368 K€

Les dettes sont toutes à échéance à moins d'un an.

Comptes rattachés :

Les produits à recevoir sont constitués de produits d'exploitation pour un montant de 201 K€ (voir actif du bilan) et concernent des contributions et cotisations :

	K€
○ Contribution des Régions Pays de Loire, et Ile-de-France	25
○ FEDER	126
○ Fondateurs	30
○ Europe	19
○ Divers	1

Les produits constatés d'avance s'élèvent à un montant de 93 K€ qui se décompose ainsi :

	K€
○ AFII	25
○ Diact	25
○ Ministère des Finances	15
○ Partenariat Amérique du Sud	25
○ Partenariat Tunisie	1
○ AFD	2



④ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

*Produits de la Fondation***Subventions :**

Les subventions, les versements des Fondateurs et les produits de rétributions pour services rendus et la mise à disposition de personnel se ventilent comme suit pour le fonctionnement de la Fondation :

	<u>2008/2009</u>	2007/2008
	K€	K€
○ AFD	6	8
○ Régions	107	152
○ Collectivités locales	25	25
○ Entreprises privées	686	893
○ Etat DIACT	105	120
○ AFII	100	113
○ Fondateurs	170	36
○ FEDER / GASD	65	189
○ Partenaires GASD		14
○ Ministère des Finances	45	
	----- 1309	----- 1550

Autres achats et charges externes

Les principales charges sont détaillées ci-après :

	<u>2008/2009</u>	2007/2008
	K€	K€
○ Sous-traitance	132	250
○ WIC	985	769
○ Personnel détaché	24	43
○ Autres	117	236
	----- 1258	----- 1 298

Les charges et produits sont répartis en 3 activités :

- Une activité Think Tank (fonctionnement de la Fondation). Cette activité n'est pas soumise à la fiscalité.
- Une activité organisation de la Conférence La Baule (WIC), soumise, elle, à fiscalité.
- Une activité fonctionnant sur les programmes européens, non soumise à fiscalité.



Frais de personnel

	<u>2008/2009</u>	2007/2008
	K€	K€
○ Salaires et traitements	226	265
○ Charges sociales	86	106
	-----	-----
	312	371

Le poste «frais de personnel » comprend les salaires et charges du personnel salarié et les indemnités de stages.

⑤ AUTRES INFORMATIONS

Personnel détaché

La Fondation Europe Plus emploie du personnel mis à disposition par Ouest Atlantique. Le coût des rémunérations, charges sociales incluses, concernant ce personnel pris en charge par la Fondation représente 24 K€.

Régularisation TVA

Sous réserve de l'accord définitif de l'administration, il a été considéré que l'activité conférence était soumise à TVA et à ce titre les déclarations mensuelles ont été établies.