

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 30.09.2011

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 2011, 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 le poste « débiteur divers » figurant à l'actif du bilan pour un montant de 84 750 euros. Le solde de ce compte à la date du présent rapport reste débiteur de 34 750 euros dont la totalité se rapporte à 2011.

Par ailleurs, dans le poste autres créances sont inclus des montants de TVA à récupérer (TVA déductible au crédit de TVA) pour 68 995 €. Ces montants à la date de ce rapport sont encaissés à hauteur de 35 599 €.

Enfin, une facture au passif de 71 760 € dans le poste fournisseurs est provisionnée et concerne WICS SAS au titre de partenariat-sponsoring 2011.

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.

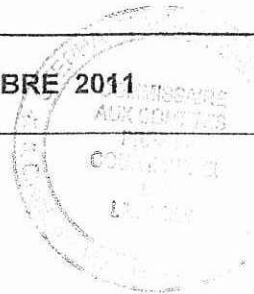
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux fondateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINT-JUNIEN, le 02 avril 2012

Stéphane MONCHAMBERT
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale



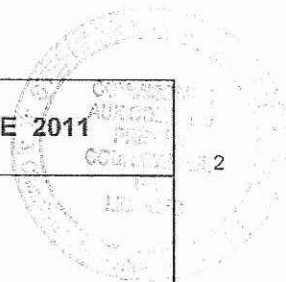
FONDATION EUROPE PLUS - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011



BILAN

ACTIF	Exercice au 30/09/2011			Exercice 2009/2010
	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	1 117	209	908	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total	1 117	209	908	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total				
Total de l'actif immobilisé	1 117	209	908	
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	30 000		30 000	69 348
Autres créances	153 949		153 949	435 419
Total	183 949		183 949	504 767
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	48		48	47
Disponibilités	6		6	35 390
Total	54		54	35 437
Charges constatées d'avance	482		482	115
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance	184 485		184 485	540 319
TOTAL DE L'ACTIF	185 602	209	185 392	540 319

FONDATION EUROPE PLUS - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011



BILAN

PASSIF	Exercice au 30/09/2011	Exercice 2009/2010
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	-625 788 -	398 776
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	171 653 -	227 012
Subventions d'investissement (renouvelables)		
Provisions réglementées		
Total	-454 135 -	625 788
PROVISIONS		
Provisions pour risques		4 985
Provisions pour charges		
Total		4 985
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. bancaires	49 037	166 300
Emprunts et dettes financières divers	439 107	534 564
Total	488 144	700 864
Avances et acomptes reçus sur commandes		4 424
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 399	397 056
Dettes fiscales et sociales	34 955	58 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29	29
Total	151 384	460 258
Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance	639 528	1 161 122
TOTAL DU PASSIF	185 392	540 319

FONDATION EUROPE PLUS - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011

3

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice au 30/09/2011	Exercice 2009-2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	299 833	412 663
Cotisations		
Reprise sur provisions, transferts de charges	4 985	
Autres produits	200 006	588 082
Total	504 824	1 000 745
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	182 782	939 738
Impôts, taxes et versements assimilés	4 782	11 551
Salaires et traitements	91 764	128 441
Charges sociales	37 265	57 493
Dotations aux amortissements et provisions		
- amortissements sur immobilisations	209	
- provisions sur actif circulant		
- provisions pour risques et charges		
Autres charges	0	3
Total	316 803	1 137 226
RESULTAT D'EXPLOITATION (A)	188 021	-136 481
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés	1	
Reprises sur provisions, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement antérieures		
Total	1	0
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)	1	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (+/- A +/- B) (C)	188 022	-136 481
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur exercice antérieur	10	120 548
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total	10	120 548
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	16 380	206 095
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		4 985
Total	16 380	211 080
RESULTAT EXCEPTIONNEL (D)	-16 369	-90 532
IMPOTS SUR LES BENEFICES (E)		
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS (F)		
EXCEDENT OU DEFICIT (+/- C +/- D-E+F)	171 653	-227 012



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 d'une conférence à la Baule
- L'organisation et l'animation de groupes et d'ateliers de réflexion.
- La diffusion d'informations et la production de supports de réflexion.
- L'organisation de plate-forme d'échanges au profit des principaux acteurs économiques en 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, de subventions accordées par des partenaires et du produit des rétributions pour services rendus.

Pour la première fois, l'organisation opérationnelle de la conférence à la Baule a été confiée à la SAS WICS et, en conséquence, le coup de cette opération ne se trouve plus dans les comptes de la Fondation au 30/09/2011.

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.

FONDATION EUROPE + - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011



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

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 :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

La durée d'amortissement retenue pour le matériel informatique est de 2 ans.

Présentation du compte de résultat

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

Produits :

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

③ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DE BILAN

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles ont évoluées de la manière suivante :

	Acquisitions	Cessions	Valeur brute au 30/09/2011
Matériel informatique	1 117 euros		1 117 euros

Les amortissements s'analysent comme suit :

	Augmentations	Diminutions	Amortissements cumulés au 30/09/2011
Matériel informatique	209 euros		209 euros

FONDATION EUROPE + - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011



Créances :

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

Dettes :

Les dettes au 30 septembre 2011 s'élèvent à **640 K€** et se détaillent ainsi :

	<u>2010/2011</u>	2009/2010
Avances		4K€
Fournisseurs	117 K€	397 K€
Dettes fiscales et sociales	35 K€	59 K€
Dettes financières Fondateurs	439 K€	535 K€
Dettes financières Banque	49 K€	166 K€
	-----	-----
	640 K€	1 161 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 **85 K€** (voir actif du bilan) et concernent des contributions et cotisations :

	K€
○ FEDER	50
○ Projet WIN Atlantic	35

④ NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Produits de la Fondation

Subventions :

Les subventions, les versements des Fondateurs, la redevance d'exploitation payée par la SAS WICS, les produits de rétributions pour services rendus et la mise à disposition de personnel se ventilent comme suit pour le fonctionnement de la Fondation :

FONDATION EUROPE + - COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2011



	<u>2010/2011</u>	2009/2010
	K€	K€
○ AFD		2
○ Régions	100	125
○ Collectivités locales	25	25
○ Entreprises privées	10	558
○ Datar (Etat)	70	100
○ AFII	70	100
○ Fondateurs	190	30
○ FEDER / GASD		19
○ FEDER / WIN	35	26
○ Ministère des Finances		15
	-----	-----
	500	1 000

La provision pour Risque et Charge de 4 985€, constituée en 2009-2010 suite au litige avec le fournisseur SPAT, a été reprise sur cet exercice.

Autres achats et charges externes

Les principales charges sont détaillées ci-après :

	<u>2010/2011</u>	2009/2010
	K€	K€
○ Sous-traitance	2	131
○ WIC	54	731
○ Personnel détaché	0	8
○ Autres	127	70
	-----	-----
	183	940

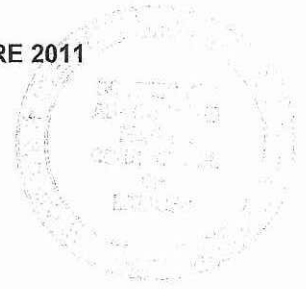
Les charges et produits sont répartis en 3 activités :

- 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>2010/2011</u>	2009/2010
	K€	K€
○ Salaires et traitements	92	128
○ Charges sociales	37	57
○ Charges fiscales	5	12
	-----	-----
	134	197

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



AUTRES INFORMATIONS

Engagements au titre du droit individuel de formation (D.I.F)

Au 31 décembre 2010, le nombre cumulé d'heures de formation correspondant aux droits acquis par les salariés au titre du D.I.F., mis en application au 3 mai 2005, s'élève à 72 heures au total.

