



ECF AUDIT
EURO COMPTA FINANCE AUDIT

GÉRARD LEJEUNE
DIPLOMÉ DE L'INSTITUT D'ÉTUDES POLITIQUES DE PARIS
EXPERT-COMPTABLE - COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE INDÉPENDANT DE FRANCE DÉFI
EXPERT PRÈS LA COUR D'APPEL DE PARIS



Fonds de dotation FONDAGEN

5, rue Henri Desbruères
91030 EVRY

Journal officiel du 27 avril 2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013



Fonds de dotation FONDAGEN
5, rue Henri Desbruères
91030 EVRY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation FONDAGEN, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, qui se caractérisent par les données suivantes :

➤ Total du bilan	305 000 €
➤ Total des Produits d'exploitation	105 000 €
➤ Excédent de l'exercice	2 304 €

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres éléments de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 les informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sainte-Geneviève-des-Bois, le 18 décembre 2014

Gérard LEJEUNE

Commissaire aux comptes

FONDAGEN

Bilan au 31/12/2013

ACTIF	EXERCICE N	
	BRUT	AMORTI/PROV. NET
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et développement		
Concessions, brevets et droits similaires		
Fonds commercial		
Autres immobilisations incorporelles		
Immobilisations incorporelles en cours		
Avances et acomptes / immob. incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
Autres immobilisations corporelles		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes / immob. Corporelles		
Immobilisations financières (1)		
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Créances rattachées à des participations		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Total II	0	0
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Mat. prem et autres approvisionnements		
En-cours de production (biens et services)		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes sur commandes		
Créances	200 000	200 000
Clients et comptes rattachés	0	0
Autres créances	200 000	200 000
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités	105 000	105 000
Charges constatées d'avance (2)	0	0
Total III	305 000	305 000
COMPTES DE REGULARISATION (III)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Primes de remboursement des obligations		
Ecart de conversion Actif (IV)		
TOTAL GENERAL: (II+III+IV)	305 000	305 000
ENGAGEMENTS RECUS (pour mémoire)		
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 faire		

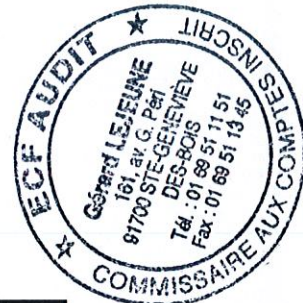
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

FONDAGEN

Bilan au 31/12/2013

PASSIF	EXERCICE N	
	BRUT	AMORTI/PROV. NET
FONDS PROPRES ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Reserves indisponibles		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées		
Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)		
Report à nouveau		
Report net de l'exercice (excédent ou déficit)	2 304	0
Total I	2 304	0
Autres Fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Apports		
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total II	0	0
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	100 000	
Sur dons manuels affectés		
Total III	100 000	100 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)		0
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 696
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0
Autres dettes		0
Instruments de trésorerie		
COMPTES de régularisation (1)		
Produits constatés d'avance	200 000	
Total IV	202 696	202 696
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL: (I+II+III+IV+V)	305 000	305 000
ENGAGEMENTS DONNES (pour mémoire)		

(1) Dont à plus d'un an, Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs



FONDAGEN

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2013

	Exercice N clos le 31/12/2013
Produits d'exploitation (1) :	
- Production vendue (Services)	0
-Subvention d'exploitation	0
-Transfert de Charges	0
-Autres produits (cotisations, dons..)	105 000
TOTAL I	105 000
Charges d'exploitation (1) :	
Autres services extérieurs	2 696
Impôts, taxes et versements assimilés	0
TOTAL II	2 696
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	102 304
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	
Bénéfice ou perte transférée III	
Perte ou bénéfice transférée IV	
Produits financiers :	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-
TOTAL V	-
Charges financières :	
Intérêts et charges assimilées	0
TOTAL VI	0
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	0
3. RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	102 304
Produits exceptionnels :	
TOTAL VII	0
Charges exceptionnelles :	
TOTAL VIII	0
Participation des salariés aux résultats	
Impôts sur les sociétés	
TOTAL V	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	105 000
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII)	2 696
5. Engagements à réaliser sur ressources affectés	100 000
EXCEDENT ou DEFICIT	2 304



CONTENU DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

1 – INFORMATIONS RELATIVES AU FONDS DE DOTATION

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES



1 – INFORMATIONS RELATIVES AU FONDS DE DOTATION

Le fonds de dotation FONDAGEN a été créé le 26 mars 2013 (parution au JO le 27/04/2013) et est régit par la loi N° 2008-776 du 04 août 2008 et son décret d'application N° 2009-158 du 11 février 2009.

Le Fonds de dotation est administré par un conseil d'administration.

Les ressources du Fonds de dotation sont constituées des dons et legs effectués au profit du Fonds

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 305 000.00 €.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **105 000.00 €** et un total **charges** de **102 696.00 €**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 304.00 €**.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 26 mars 2013 au 31 décembre 2013.

Les conventions générales comptables, définies par les CRC 99-01,99-03 et 2009-01, relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux fondations et fonds de dotation, dont le respect du principe de prudence, ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes comptables,

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Au 31 décembre 2013, le compte bancaire présente un solde bancaire de **105 000 €**.

Effectif

Le Fonds de dotation n'emploie aucun salarié.

Traitement des Fonds Dédiés

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en «engagements à réaliser sur ressources affectées» et au passif du bilan en «fonds dédiés».

Les sommes inscrites sous la rubrique «fonds dédiés» sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte «report des ressources non utilisées des exercices antérieurs».

Un tableau en annexe détaille les fonds dédiés et les mouvements constatés au cours de l'exercice.

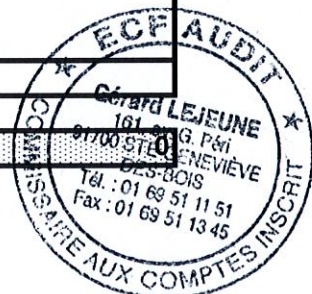
Comptes de fonds propres

Le fonds de dotation a été constitué sans dotation initiale (article 19 des statuts).



FONDAGEN

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE		
Bilan au 31/12/2013	Valeur brute début exercice	Acquisitions
Frais d'établ., rech. et développement		
Autres postes d'immobilisations incorp.		
Immobilisations incorporelles		
Terrains		
Constructions (sur propre sol)		
(sur sol d'autrui)		
(inst. gles, agents, aménagts)		
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		
Inst. gles, agts et amégts divers		
Matériel de transport		
Mat. de bureau et informatique, mobilier		
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Total des immobilisations corporelles	0	0
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		
Total des immobilisations financières		
TOTAL GENERAL	0	0
	Cessions/Transfert	Valeur brute fin d'exercice
Frais d' etabl., rech. et développement		0
Autres postes d'immobilisations incorp.		0
Immobilisations incorporelles		0
Terrains		0
Constructions (sur propre sol)		0
(sur sol d'autrui)		0
(inst. gles, agents, aménagts)		0
Inst. Techn., matériel et outillage industriel		0
Inst. gles, agts et amégts divers		0
Matériel de transport		0
Mat. de bureau et informatique, mobilier		0
Emballages récupérables et divers		0
Immobilisations corporelles en cours		0
Avances et acomptes		0
Total des immobilisations corporelles	0	0
Participations évaluées par mise en équiv.		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières		
Total des immobilisations financières		
TOTAL GENERAL	0	0



FONDAGEN

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Bilan au 31/12/2013

	Montant brut	A - 1 an	De 1 an à 5 ans	A + de 5 ans
ETAT DES CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances	200 000	100 000	100 000	
Titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, taxe sur la valeur ajoutée				
Etat et autres collect., autres impôts et taxes				
Etat et autres collect., subventions				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
TOTAL CREANCES	200 000	100 000	100 000	
ETAT DES DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emp. et dettes étab. crédit (2 ans max)	0	0		
Emp. et dettes étab. crédit (+ 2 ans)				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 696	2 696		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, taxe sur la valeur ajoutée				
Etat et autres collect., obligations cautionnées				
Etat et autres collect., autres impôts et taxes				
Groupe et associés				
Autres dettes	0	0		
Dettes représentant des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	200 000	100 000	100 000	
TOTAL DETTES	202 696	102 696	100 000	0



FONDAGEN

DETAILS DES CHARGES A PAYER

(décret 83 - 1020 du 29 novembre 1983 - article 23)
Bilan au 31/12/2013

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 696
Fournitures administratives	
Loyers	
Annonce et insertion	140
Charges récupérables	
Honoraires	2 556
Téléphone	
Dettes fiscales et sociales	
Congés à payer	
Charges sur congés à payer	
Autres dettes	
Intérêts des comptes courants	
Divers	
TOTAL	2 696



FONDAGEN

Bilan au 31/12/2013

Détail des dettes	
	MONTANT
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	
Dettes fournisseurs	0
Clients acomptes versés	0
Dettes fournisseurs immobilisations	0
Dettes fournisseurs sur factures non parvenues	2 696
Dettes sociales et fiscales	0
Autres dette	0
Produits constatés d'avance	200 000
TOTAL	202 696



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES SUR LES DONS MANUELS AFFECTES

Fonds de dotation FONDAGEN

Bilan au 31/12/2013

Nature du projet et caractéristiques	Montant du contrat	Montant versé au cours de l'année	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 689500)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
MSD France SAS	300 000,00 €	100 000,00 €	0,00 €	0,00 €	100 000,00 €	100 000,00 €

