

FONDATION  
KEYRUS  
solidarity into value

Levallois, le 15 juillet 2019

Direction de la Citoyenneté et de la Légalité  
Bureau de la réglementation générale des élections  
A l'attention de Mr Didier Biteaux  
167-177 avenue Joliot Curie  
92013 Nanterre Cedex

Cher Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver, ci-joint, un exemplaire du rapport du Commissaire aux Comptes de la Fondation d'Entreprise Keyrus.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Cher Monsieur, nos salutations les plus distinguées.



*Le Président du Conseil d'Administration*

155, rue Anatole France  
92300 Levallois Perret  
Tél. : + 33 (0)1 41 34 10 03  
SIREN 841 005 671



**SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE**  
Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles  
Paris la Défense – 41, rue du Capitaine Guynemer – 92925 LA DEFENSE cedex – Site : [www.fiducial.fr](http://www.fiducial.fr)

## **FONDATION D'ENTREPRISE KEYRUS**

**155 rue Anatole France  
92300 LEVALLOIS-PERRET**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018**



## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

*Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018*

Mesdames, Messieurs,

### **1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation d'Entreprise Keyrus relatifs à l'exercice couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### **2. 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<sup>er</sup> janvier 2018 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.



### **3. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

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 des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de la Fondation sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5. 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 de la Fondation 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 la Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration de la Fondation.

## **6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

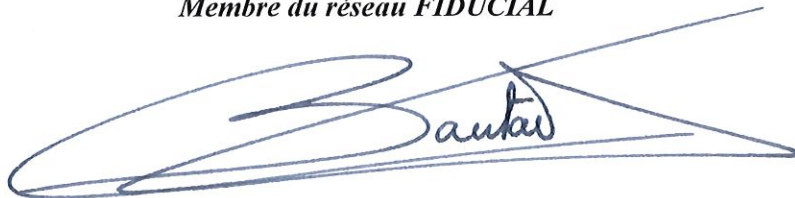
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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 Fondation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Courbevoie, le 19 juin 2019

**Le Commissaire aux Comptes**  
**FIDAUDIT**  
*Membre du réseau FIDUCIAL*



**Jean-Pierre BOUTARD**  
**Associé**



# FIDUCIAL

## AUDIT

|                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>ANNEXE :</b></p> <p style="text-align: center;"><b>DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX<br/>COMPTES</b></p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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 de l'Association 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.

## Bilan association

| ACTIF                                                       |               | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               | Présenté en Euros<br>du 01/02/2017<br>au 31/12/2017<br>(11 mois) |               | Variation |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
|                                                             | Brut          | Amort.prov.                                 | Net           | Net                                                              |               |           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Frais d'établissement                                       |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Frais de recherche et développement                         |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Fonds commercial                                            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Autres immobilisations incorporelles                        |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Terrains                                                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Constructions                                               |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Autres immobilisations corporelles                          |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Immobilisations grevées de droit                            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Immobilisations en cours                                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Participations                                              |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Créances rattachées à des participations                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Autres titres immobilisés                                   |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Prêts                                                       |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Autres immobilisations financières                          |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Matières premières, approvisionnements                      |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Autres créances                                             |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| . Fournisseurs débiteurs                                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| . Personnel                                                 |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| . Organismes sociaux                                        |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| . Autres                                                    |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Valeurs mobilières de placement                             |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Instruments de trésorerie                                   |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Disponibilités                                              | 7 388         |                                             | 7 388         | 8 191                                                            | - 803         |           |
| Charges constatées d'avance                                 | 22 499        |                                             | 22 499        |                                                                  | 22 499        |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>29 886</b> |                                             | <b>29 886</b> | <b>8 191</b>                                                     | <b>21 695</b> |           |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| Ecart de conversion actif (V)                               |               |                                             |               |                                                                  |               |           |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>29 886</b> |                                             | <b>29 886</b> | <b>8 191</b>                                                     | <b>21 695</b> |           |

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

| PASSIF                                                     | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) | du 01/02/2017<br>au 31/12/2017<br>(11 mois) | Variation      |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                             |                                             |                |
| Fonds propres                                              |                                             |                                             |                |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                                             |                                             |                |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                             |                                             |                |
| . Réserves                                                 |                                             |                                             |                |
| . Report à nouveau                                         | 491                                         |                                             | 491            |
| . Résultat de l'exercice                                   | 22 596                                      | 491                                         | 22 105         |
| 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 |                                             |                                             |                |
| . Provisions réglementées                                  |                                             |                                             |                |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                             |                                             |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>23 086</b>                               | <b>491</b>                                  | <b>22 595</b>  |
| Provisions pour risques et charges                         |                                             |                                             |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          |                                             |                                             |                |
| Fonds dédiés                                               |                                             |                                             |                |
| . Sur subventions de fonctionnement                        | 1 700                                       | 7 700                                       | - 6 000        |
| . Sur autres ressources                                    |                                             |                                             |                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         | <b>1 700</b>                                | <b>7 700</b>                                | <b>- 6 000</b> |
| <b>Dettes</b>                                              |                                             |                                             |                |
| Emprunts et dettes assimilées                              |                                             |                                             |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                             |                                             |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 100                                       |                                             | 5 100          |
| Autres                                                     |                                             |                                             |                |
| Instruments de trésorerie                                  |                                             |                                             |                |
| Produits constatés d'avance                                |                                             |                                             |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>5 100</b>                                |                                             | <b>5 100</b>   |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                             |                                             |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>29 886</b>                               | <b>8 191</b>                                | <b>21 695</b>  |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                             |                                             |                |
| Legs nets à réaliser                                       |                                             |                                             |                |
| . acceptés par les organes statutairement compétents       |                                             |                                             |                |
| . autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                             |                                             |                |
| Dont en nature restant à vendre                            |                                             |                                             |                |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                             |                                             |                |
| SUBVENTIONS ACCORDEES                                      | 1 700                                       | 7 700                                       | - 6 000        |

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

|                                                                                    | Exercice clos le<br><b>31/12/2018</b><br>(12 mois) |              | du 01/02/2017<br>au 31/12/2017<br>(11 mois) | Variation     | %                   |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|---------------|---------------------|
|                                                                                    | France                                             | Exportations | Total                                       | Total         |                     |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                     |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Ventes de marchandises                                                             |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Production vendue biens                                                            |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Production vendue services                                                         |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                              |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                              |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Production stockée                                                                 |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Production immobilisée                                                             |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Subventions d'exploitation                                                         |                                                    |              | 50 000                                      | 40 000        | 10 000 25,00        |
| Cotisations                                                                        |                                                    |              |                                             |               |                     |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |                                                    |              | 6 000                                       | 6 000         | N/S                 |
| Autres produits                                                                    |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Reprise de provisions                                                              |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Transfert de charges                                                               |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |                                                    |              | <b>56 000</b>                               | <b>40 000</b> | <b>16 000 40,00</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |                                                    |              | <b>56 000</b>                               | <b>40 000</b> | <b>16 000 40,00</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Produits financiers</b>                                                         |                                                    |              |                                             |               |                     |
| De participations                                                                  |                                                    |              |                                             |               |                     |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Différences positives de change                                                    |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                         |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                      |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Sur opérations de gestion                                                          |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Sur opérations en capital                                                          |                                                    |              |                                             |               |                     |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |                                                    |              | <b>56 000</b>                               | <b>40 000</b> | <b>16 000 40,00</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                                    |                                                    |              |                                             |               |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                                                    |              | <b>56 000</b>                               | <b>40 000</b> | <b>16 000 40,00</b> |

**FONDATION D'ENTREPRISE KEYRUS**  
155 Rue Anatole France 92300 LEVALLOIS-PERRET  
**Exercice 2018**

Présenté en Euros

|                                                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2018<br>(12 mois) | du 01/02/2017<br>au 31/12/2017<br>(11 mois) | Variation      | %             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                     |                                             |                                             |                |               |
| Achats de marchandises                                                            |                                             |                                             |                |               |
| Variations stocks de marchandises                                                 |                                             |                                             |                |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                                             |                                             |                |               |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |                                             |                                             |                |               |
| Autres achats non stockés                                                         |                                             |                                             |                |               |
| Services extérieurs                                                               | 300                                         |                                             | 300            | N/S           |
| Autres services extérieurs                                                        | 7 103                                       | 109                                         | 6 994          | N/S           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                                             |                                             |                |               |
| Salaires et traitements                                                           |                                             |                                             |                |               |
| Charges sociales                                                                  |                                             |                                             |                |               |
| Autres charges de personnels                                                      |                                             |                                             |                |               |
| Subventions accordées par l'association                                           | 26 001                                      | 31 700                                      | - 5 699        | -17,98        |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |                                             |                                             |                |               |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               |                                             | 7 700                                       | - 7 700        | -100          |
| Autres charges                                                                    |                                             |                                             |                |               |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>33 404</b>                               | <b>39 509</b>                               | <b>- 6 105</b> | <b>-15,45</b> |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |                                             |                                             |                |               |
| <b>Charges financières</b>                                                        |                                             |                                             |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |                                             |                                             |                |               |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                                             |                                             |                |               |
| Différences négatives de change                                                   |                                             |                                             |                |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |                                             |                                             |                |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                                        |                                             |                                             |                |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                    |                                             |                                             |                |               |
| Sur opérations de gestion                                                         |                                             |                                             |                |               |
| Sur opérations en capital                                                         |                                             |                                             |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |                                             |                                             |                |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     |                                             |                                             |                |               |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |                                             |                                             |                |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                                      |                                             |                                             |                |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>33 404</b>                               | <b>39 509</b>                               | <b>- 6 105</b> | <b>-15,45</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                                 | <b>22 596</b>                               | <b>491</b>                                  | <b>22 105</b>  | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>56 000</b>                               | <b>40 000</b>                               | <b>16 000</b>  | <b>40,00</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |                                             |                                             |                |               |
| Produits                                                                          |                                             |                                             |                |               |
| . Bénévolat                                                                       |                                             |                                             |                |               |
| . Prestations en nature                                                           |                                             |                                             |                |               |
| . Dons en nature                                                                  |                                             |                                             |                |               |
| <b>Total</b>                                                                      |                                             |                                             |                |               |
| Charges                                                                           |                                             |                                             |                |               |
| . Secours en nature                                                               |                                             |                                             |                |               |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services                                |                                             |                                             |                |               |
| . Prestations                                                                     |                                             |                                             |                |               |
| . Personnel bénévole                                                              | 9 360                                       |                                             | 9 360          | N/S           |
| <b>Total</b>                                                                      | <b>9 360</b>                                |                                             | <b>9 360</b>   | <b>N/S</b>    |

## **Annexes Associations 2019**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 11 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 29 886,45 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 22 595,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/06/2019 par les dirigeants.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La fondation a acté en cours d'année 2018 certaines subventions ayant une périodicité chevauchant l'année 2018 et l'année 2019. Des charges constatées d'avance ont été comptabilisées pour tenir compte de cela.

### **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **METHODE GENERALE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

#### **PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

##### **Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

##### **Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

##### **Contributions volontaires :**

Conformément au règlement comptable CRC 99-01, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement selon la convention collective.

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

## Annexes Associations 2019 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### *Immobilisations*

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles   |               |              |            |              |
| Immobilisations financières   |               |              |            |              |
| <b>TOTAL</b>                  |               |              |            |              |

#### *Etat des créances et charges constatées d'avance*

| Créances                                 | Montant brut  | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |               |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |               |                        |                          |
| Prêts                                    |               |                        |                          |
| Autres créances                          |               |                        |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |               |                        |                          |
| Créances usagers                         |               |                        |                          |
| Autres créances                          |               |                        |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | 22 499        | 22 499                 |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>22 499</b> | <b>22 499</b>          |                          |

#### *Etat des produits à recevoir*

| Produits à recevoir                           | Montant |
|-----------------------------------------------|---------|
| Participations ou immobilisations financières |         |
| Produits d'exploitation                       |         |
| Subventions/financements                      |         |
| Autres produits à recevoir                    |         |
| <b>TOTAL</b>                                  |         |

## Annexes Associations 2019 (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

#### *Etat des dettes et produits constatés d'avance*

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an  | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    |               |              |              |              |
| Dettes financières diverses |               |              |              |              |
| Fournisseurs                | 5 100         | 5 100        |              |              |
| Dettes fiscales et sociales |               |              |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |               |              |              |              |
| Autres dettes               |               |              |              |              |
| Produits constatés d'avance |               |              |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5 100</b>  | <b>5 100</b> |              |              |

#### *Charges à payer par poste de bilan*

| Charges à payer                             | Montant      |
|---------------------------------------------|--------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |              |
| Emprunts et dettes financières diverses     |              |
| Fournisseurs                                | 5 100        |
| Dettes fiscales et sociales                 |              |
| Autres dettes                               |              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>5 100</b> |

## Annexes Associations 2019 (suite)

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### *Subventions de fonctionnement*

La fondation a bénéficié du bénévolat de 2 personnes travaillant l'équivalent de 20% d'un temps plein par mois. La valorisation de ce bénévolat, s'est faite sur une base de salaire de 1500 euros brut et un taux de charge de 30%, soit un montant total de 9360 euros.

#### *Honoraires du commissaire aux comptes*

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1650 E.