Fondation ARCAD
Aide et Recherche en Cancérologie Digestive

4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

ALESCO
Société d'Expertise-Comptable & de Commissariat aux Comptes
16 rue de Naples
75 008 – PARIS

Fondation ARCAD
Aide et Recherche en Cancérologie Digestive

4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux membres du Conseil d'Administration
de la Fondation ARCAD,
4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Fondation A.R.C.A.D relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

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 01/01/2021 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.

ALESCO
Société d'Expertise-Comptable & de Commissariat aux Comptes
16 rue de Naples
75 008 – PARIS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de la Fondation

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 financier du trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de la Fondation sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant votre conseil d'administration 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 votre Conseil d'administration.

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.

Fondation ARCAD
Aide et Recherche en Cancérologie Digestive

4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

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.

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 la Fondation 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.

Fait à Paris, le 31 mars 2022

Pour la société ALESCO
Xavier NICOLAI
Commissaire aux comptes
SARL ALESCO
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes
16, rue de Naples
75008 PARIS
SIRET : 493 455 174 00018 - APE : 6920Z
Tél. : 01 41 74 84 00 - Fax : 01 41 74 84 20

Détail du bilan actif

ARCAD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205100 Logiciels	1 350,28		1 350,28	1 350,28
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.		1 350,28	-1 350,28	-1 350,28
Concessions, brevets et droits assimilés	**1 350,28**	**1 350,28**		
- 208000 Autres immobilisat. incorporelles	11 154,00		11 154,00	11 154,00
- 280800 Amortis. autres immobil. incorpor.		11 154,00	-11 154,00	-9 511,68
Autres immob. incorporelles / Avances et acomp	**11 154,00**	**11 154,00**		**1 642,32**
Immobilisations corporelles				
- 218300 Matériel de bureau	2 361,62		2 361,62	2 361,62
- 218310 Matériel informatique	10 476,05		10 476,05	10 476,05
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		2 361,62	-2 361,62	-2 361,62
- 281831 Amort. autres immo corpo		9 405,42	-9 405,42	-7 783,30
Autres immobilisations corporelles	**12 837,67**	**11 767,04**	**1 070,63**	**2 692,75**
Immobilisations financières				
- 275500 Cautionnements	7 155,00		7 155,00	7 155,00
Autres immobilisations financières	**7 155,00**		**7 155,00**	**7 155,00**
ACTIF IMMOBILISE	**32 496,95**	**24 271,32**	**8 225,63**	**11 490,07**
Stocks				
Créances				
- 401000 Fournisseurs				535,96
- 421000 Personnel - rémunérations dues				47,99
Autres créances				**583,95**
Divers				
- 508199 Assurance vie capi II	1 325 471,36		1 325 471,36	1 306 526,72
Valeurs mobilières de placement	**1 325 471,36**		**1 325 471,36**	**1 306 526,72**
- 512000 CIC Compte courant	41 938,98		41 938,98	29 151,27
- 512100 CIC Livret	3 234 937,90		3 234 937,90	3 394 282,65
- 530000 Caisse	155,91		155,91	371,35
Disponibilités	**3 277 032,79**		**3 277 032,79**	**3 423 805,27**
- 486000 Charges constatées d'avance	5 288,59		5 288,59	449,63
Charges constatées d'avance	**5 288,59**		**5 288,59**	**449,63**
ACTIF CIRCULANT	**4 607 792,74**		**4 607 792,74**	**4 731 365,57**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	**4 640 289,69**	**24 271,32**	**4 616 018,37**	**4 742 855,64**

Détail du bilan passif

ARCAD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
- 102200 Dotation fondateurs	1 061 000,00	1 061 000,00
- 102600 Dévolution Gercor Contre le Cancer	39 175,22	39 175,22
Fonds associatifs sans droit de reprise	**1 100 175,22**	**1 100 175,22**
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	1 993 970,37	1 891 091,87
Report à nouveau	**1 993 970,37**	**1 891 091,87**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**108 217,63**	**102 878,50**
FONDS PROPRES	**3 202 363,22**	**3 094 145,59**
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 195000 Fonds dédiés sur dons manuels	1 376 751,00	1 605 233,94
Fonds dédiés sur autres ressources	**1 376 751,00**	**1 605 233,94**
FONDS DEDIES	**1 376 751,00**	**1 605 233,94**
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 Fournisseurs	749,10	12 763,20
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	4 680,00	4 884,51
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**5 429,10**	**17 647,71**
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	14 540,27	12 095,54
- 431000 Sécurité sociale	5 812,00	5 101,00
- 437200 Mutuelles et Prévoyance	1 946,19	1 620,96
- 437300 Caisse de retraite	1 730,81	324,68
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	6 106,91	5 322,04
- 442100 Prélèvement à la source	450,00	417,00
- 448610 Formation Continue CAP	888,87	947,18
Dettes fiscales et sociales	**31 475,05**	**25 828,40**
DETTES	**36 904,15**	**43 476,11**
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	**4 616 018,37**	**4 742 855,64**

Détail du compte de résultat

ARCAD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 758000 Produits divers gestion courante	102,92		3,43		99,49	NS
- 758110 Dons Personnes Morales Non Affi	41 652,60		111 523,52		-69 870,92	-62,65
- 758120 Dons Pers.Physiques Non Affecté	183 708,75		299 568,15		-115 859,40	-38,68
- 758210 Dons Personnes Morales Affectés	116 250,00		85 715,00		30 535,00	35,62
- 758220 Dons Personnes Physiques Affec	252 867,92		236 695,00		16 172,92	6,83
- 758400 Legs	121 148,21		4 945,79		116 202,42	NS
Autres produits	**715 730,40**		**738 450,89**		**-22 720,49**	**-3,08**
Produits d'exploitation	**715 730,40**		**738 450,89**		**-22 720,49**	**-3,08**
- 604100 Achats d'études et de prestations	40 213,28		55 365,91		-15 152,63	-27,37
- 606300 Achats de petit équipement	970,26		1 428,28		-458,02	-32,07
- 606400 Achats fournitures administratives	481,67		1 086,56		-604,89	-55,67
- 613200 Locations immobilières	35 438,78		32 830,00		2 608,78	7,95
- 614000 Charges locatives & copropriété	13 568,00		13 568,00			
- 615600 Maintenance	3 776,40		2 517,60		1 258,80	50,00
- 616000 Primes d'assurance	4 978,58		4 992,20		-13,62	-0,27
- 622600 Honoraires	20 616,00		21 059,11		-443,11	-2,10
- 622700 Frais d'actes et contentieux			123,66		-123,66	-100,00
- 623000 Publicité et Communication			14 272,37		-14 272,37	-100,00
- 623300 Congrés et conventions	671,30		2 842,58		-2 171,28	-76,38
- 625100 Voyages et déplacements	285,90		1 579,51		-1 293,61	-81,90
- 625700 Réceptions	450,79		2 342,89		-1 892,10	-80,76
- 626000 Frais postaux et télécom	4 998,27		2 949,00		2 049,27	69,49
- 626100 Liaisons informatiques	846,81		1 217,00		-370,19	-30,42
- 627800 Services bancaires	2 001,50		1 715,44		286,06	16,68
- 628100 Cotisations	80,00				80,00	
Autres achats non stockés et charges e	**129 377,54**		**159 890,11**		**-30 512,57**	**-19,08**
- 633300 Formation continue (organisme)	2 989,73		2 322,18		667,55	28,75
Impôts et taxes	**2 989,73**		**2 322,18**		**667,55**	**28,75**
- 641100 Salaires appointements commiss	145 552,05		172 215,55		-26 663,50	-15,48
- 641200 Congés payés	2 444,73		3 689,91		-1 245,18	-33,75
- 641400 Indemnités et avantages divers	1 240,00		1 578,40		-338,40	-21,44
Salaires et Traitements	**149 236,78**		**177 483,86**		**-28 247,08**	**-15,92**
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	41 489,82		51 055,66		-9 565,84	-18,74
- 645200 Cotis. aux mutuelles et prévoyanc	5 450,96		4 695,55		755,41	16,09
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	13 417,06		17 653,73		-4 236,67	-24,00
- 645800 Cotisations autres organism. soc	784,87		1 875,73		-1 090,86	-58,16
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	475,20		927,12		-451,92	-48,74
- 647700 Tickets restaurants	1 635,54		7 166,41		-5 530,87	-77,18
Charges sociales	**63 253,45**		**83 374,20**		**-20 120,75**	**-24,13**
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	1 642,32		3 718,00		-2 075,68	-55,83
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	1 622,12		1 622,12			
Amortissements et provisions	**3 264,44**		**5 340,12**		**-2 075,68**	**-38,87**
- 651100 Redevances pour brevets	1 903,17		2 107,20		-204,03	-9,68
- 657100 Actions s/ ressources	507 567,48		214 890,36		292 677,12	136,20
- 658000 Charges diverses gestion courant	3,01		17,85		-14,84	-83,14
Autres charges	**509 473,66**		**217 015,41**		**292 458,25**	**134,76**

Détail du compte de résultat

ARCAD

Etats de synthèse au 31/12/2021

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Charges d'exploitation	**857 595,60**		**645 425,88**		**212 169,72**	**32,87**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-141 865,20**		**93 025,01**		**-234 890,21**	**-252,50**
- 764000 Revenus des VMP	21 599,89		24 011,43		-2 411,54	-10,04
Produits financiers	**21 599,89**		**24 011,43**		**-2 411,54**	**-10,04**
Résultat financier	**21 599,89**		**24 011,43**		**-2 411,54**	**-10,04**
RESULTAT COURANT	**-120 265,31**		**117 036,44**		**-237 301,75**	**-202,76**
Résultat exceptionnel						
- 689000 A réaliser s/ressources affectées	-228 482,94		14 157,94		-242 640,88	NS
Engagements à réaliser	**-228 482,94**		**14 157,94**		**-242 640,88**	**NS**
EXCEDENT OU DEFICIT	**108 217,63**		**102 878,50**		**5 339,13**	**5,19**
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Annexe au bilan de la Fondation A.R.C.A.D pour l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 4.616.018,37 euros, et au compte d'emploi annuel des ressources de l'exercice dégageant un excédent de 108.217,63 euros.

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur l'entité concernée. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou le compte de résultat de l'entité concernée sont présentés ci-après.

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

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'impact de la crise sanitaire sur l'activité et la baisse des dons de particuliers et des entreprises aux fondations et aux associations qui dépendent de la générosité publique, notamment pour les structures employeurs, s'est poursuivie en 2021.
Tel que préconisé par le Gouvernent, la Fondation A.R.CA.D a parmi à ses salariés de télétravailler à hauteur de 2 jours hebdomadaires jusqu'à fin 2021.

À la suite de la déprogrammation des activités/manifestations en 2020 à cause de la crise sanitaire, la Fondation A.R.CA.D a reprogrammé ses évènements pour le dernier trimestre 2021 lorsque la situation sanitaire fut mieux contrôlée. Nous avons pu notamment assister au festival « Les Heures Musicales de l'Abbaye de Ligugé » à Poitiers, organisé au profit d'ARCAD en août 2021, tenir un stand pendant les 4 jours du Salon Des Seniors au Parc d'exposition de la Porte de Versailles à Paris et organiser le concert caritatif annuel à l'Olympia au profit de A.R.CA.D en octobre 2021.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 *REGLES DE BASE*

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :
- Image fidèle,
- Continuité de l'exploitation,
- Comparabilité et permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Régularité,
- Sincérité,

- Prudence,
- Indépendance des exercices.

2.2 *REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS*

Les comptes annuels de la Fondation A.R.C.A.D. ont été présentés conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du 16 février 1999 du comité de la réglementation comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

2.2.1. METHODES D'EVALUATION

2.2.1.1 Méthode des coûts historiques

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques qui se caractérise par l'emploi de coûts nominaux exprimés en monnaie nationale courante (euros). Plus particulièrement, les modes d'évaluation ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

2.2.1.2 Actif immobilisé

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation des ces actifs.

Lorsque la valeur actuelle d'un élément de l'actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable cette dernière est ramenée à la valeur actuelle de l'actif concerné par la constatation, selon le cas, d'un amortissement exceptionnel ou d'une dépréciation.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

Les durées pratiquées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles		
- Logiciels	2 ans	Linéaire
- Site Internet	3 ans	Linéaire
b) Immobilisations corporelles		
- Matériel de bureau	3 ans	Linéaire

2.2.1.3 Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les charges enregistrées au cours de l'exercice mais qui correspondent à des achats de biens ou services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement sont comptabilisées en charges constatées d'avance.

2.2.1.4 Provision pour dépréciation des créances

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette évaluation est effectuée au cas par cas sur les créances douteuses ou litigieuses.

2.2.1.5 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banques et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

2.2.1.6 Provisions pour risques et charges

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'un risque est identifié et jugé comme probable dans sa réalisation par la décision.

2.2.2. CHANGEMENT DE METHODE

Néant.

III – NOTES EXPLICATIVES SUR LE BILAN

3.1 *BILAN ACTIF*

3.1.1. IMMOBILISATIONS

L'actif de la fondation évolue de la manière suivante en valeur brute :

En K€	31/12/2020	Acquisitions	Cessions	31/12/2021
- Incorporelles	12,5			12,5
- Corporelles	12.8			12.8
- Financières	7.1			7.1
Actif immobilisé	**32.4**			**32.4**

Les autres actifs utilisés par la fondation sont mis à sa disposition gracieusement.

3.1.2. PLACEMENTS

- **Disponibilités sur dotation des fondateurs**

En K€	31/12/2021
- Assurance vie	1.325,4
- Autres placements	0
- Provisions	0
Total	**1 325,4**

- **Autres disponibilités**

En K€	31/12/2021
- Comptes courants	41,9
- Livret d'épargne	3.234,9
- Compte à terme	0
Total	**3.277**

3.1.3. AUTRES ACTIFS

Néant.

3.2 *BILAN PASSIF*

3.2.1. FONDS PROPRES DE LA FONDATION

En K€	31/12/2020	Augmentation	Diminution	31/12/2021
- Dotation fondateurs	1.061,0			1.061,0
- Dévolution GCC	39,2			39,2
- Report	1 891.1	102.8		1 993.9
- Excédent de l'exercice	102.8	108.2	102.8	108.2
Fonds Propres	**3.094.1**			**3.202,3**

3.2.2. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Néant.

3.2.3. FONDS DEDIES

Cette rubrique enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par les donateurs ou testateurs à des programmes d'intervention définis par la Fondation, qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ressources affectées non utilisées au 1er janvier 2021	**1.605,2**
Ressources affectées non utilisées au 31 décembre 2021	**1.376.7**

Fondation ARCAD
Aide et Recherche en Cancérologie Digestive

4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2021

ALESCO
Société d'Expertise-Comptable & Commissariat aux Comptes
16 rue de Naples
75 008 – PARIS

ALESCO SAS
16 Rue de Naples
75008 PARIS

Fondation ARCAD

Fondation reconnue d'utilité publique

4, rue Kléber
92 300 - Levallois-Perret

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs les administrateurs de la Fondation ARCAD,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions et engagements.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Paris, le 31 mars 2022

Pour la société ALESCO
Xavier NICOLAI
Commissaire aux comptes

SARL ALESCO
Expertise Comptable - Commissaire aux Comptes
16, rue de Naples
75008 PARIS
SIRET : 493 455 174 00018 - APE : 6920Z
Tél. : 01 41 74 84 00 - Fax : 01 41 74 84 20

EMPLOIS	Emplois de 2021 = compte de résultat	Affectation par emplois des ressouces collectées auprès du public utilisées en 2021	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2021 = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2021
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		**1 263 713**
1- MISSIONS SOCIALES	**608 094**	**507 172**	**1- RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC**	**557 725**	**557 725**
1.1. Réalisées en France	608 094	507 172	1.1. Dons et legs collectées	557 725	
- Actions réalisées directement	*141 214*	*98 553*	*- Dons manuels non affectés*	*183 709*	
- Versements à d'autres organismes agissant en France	*466 880*	*408 619*	*- Dons manuels affectées*	*252 868*	
			- Legs et autres libéralités non affectés	*121 148*	
1.2. Réalisées à l'étranger	0	0	*- Legs et autres libéralités affectés*		
- Actions réalisées directement	*0*	*0*			
- Versements à l'organisme central ou d'autres organismes	*0*	*0*	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	**6 329**	**0**	**2- AUTRES FONDS PRIVES**	**157 903**	
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	*6 329*	*0*	**3- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS**	**0**	
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			**4- AUTRES PRODUITS (1)**	**21 703**	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	**243 173**	**0**			
		507 172			
I. TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE	**857 596**		**I. TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE**	**737 331**	
II. DOTATIONS AUX PROVISIONS			**II. REPRISE DES PROVISIONS**		
III. ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	**1 376 751**		**III. REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS**	**1 605 234**	
			IV. VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		**228 483**
IV. EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			**V. INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE**	**120 266**	
V. TOTAL GENERAL	**2 234 347**		**VI. TOTAL GENERAL**	**2 234 347**	**786 208**
V. Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par des ressources collectées auprès du public					
VI. Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		507 172	**VI. Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public**		507 172
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		1 542 749

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales	31 186		Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature	30 350	
Frais de fonctionnement et d'autres charges			Dons en nature	836	
Total	**31 186**		Total	**31 186**	

(1) résultat financier du compte de résultat hors dotations et reprises de provisions