



Expertise
& Conseil

Fondation FONDATION ALLIANCE BIOSECURE
17 rue Fondary
75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011



Expertise
& Conseil

Fondation FONDATION ALLIANCE BIOSECURE
17 rue Fondary

75015 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>8</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>13</i>
<i>Amortissements</i>	<i>14</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de variation des fonds associatifs</i>	<i>20</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>21</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>22</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 044	2 044		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	62 319	50 801	11 517	23 981
	Autres immobilisations corporelles	12 941	10 971	1 970	3 480
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 229		3 229	1 774	
TOTAL (I)	80 533	63 816	16 717	29 235	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	4 500		4 500	
	Autres créances	300 000		300 000	100 238
Valeurs mobilières de placement	1 848 536		1 848 536	2 210 945	
Disponibilités	98 448		98 448	48 519	
Charges constatées d'avance	1 074		1 074	972	
TOTAL (II)	2 252 558		2 252 558	2 360 674	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 333 091	63 816	2 269 275	2 389 910	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		358 755
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	318 036	340 223
	Résultat de l'exercice	330 704	(22 187)
	Total des fonds propres	648 740	676 791
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	1 000 000	1 000 000
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs	1 000 000	1 000 000	
Total des fonds associatifs	1 648 740	1 676 791	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 487	23 409	
Dettes fiscales et sociales	34 265	27 677	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	563 783	662 033	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	620 535	713 119	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	2 269 275	2 389 910	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	330 704,14	(22 186,86)	
(1) Dont à moins d'un an	620 535	713 119	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

12 mois

12 mois

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	300 000	200 000
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9 000	17 571
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	613	780
	Autres produits	358 755	724 300
	668 368	942 651	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	62 177	146 193
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 337	6 200
	Rémunération du personnel	103 087	111 962
	Charges sociales	44 398	48 063
	Subventions accordées par l'association	154 400	672 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 974	15 735
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	3 000	10 500
		387 374	1 010 652
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	280 995	(68 002)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	50 044	46 866
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	334	1 038
	2 - RESULTAT FINANCIER	49 710	45 828
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	330 704	(22 174)
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		13
			(13)
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	718 412	989 517
	TOTAL DES CHARGES	387 708	1 011 704
	EXCEDENT ou DEFICIT	330 704	(22 187)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	16 717	<i>0,74</i>	29 235	<i>1,22</i>	(12 519)	<i>-42,82</i>
Concessions brevets et droits similaires						
CONCESSIONS, DROITS SIMILAIRES	2 044	<i>0,09</i>	2 044	<i>0,09</i>		
AMORT. CONCESSIONS DTS SIMIL.	(2 044)	<i>-0,09</i>	(2 044)	<i>-0,09</i>		
Installations techniques, matériel et outillage	11 517	<i>0,51</i>	23 981	<i>1,00</i>	(12 464)	<i>-51,97</i>
INSTALL. COMPLEXES SPECIALISEES	5 939	<i>0,26</i>	5 939	<i>0,25</i>		
MATERIELS ET OUTIL. MEDICAUX	56 380	<i>2,48</i>	56 380	<i>2,36</i>		
AMORT. INSTALL. COMPLEXES SPEC	(4 606)	<i>-0,20</i>	(3 418)	<i>-0,14</i>	(1 188)	<i>-34,75</i>
AMORT. MAT. OUT. MED.	(46 195)	<i>-2,04</i>	(34 919)	<i>-1,46</i>	(11 276)	<i>-32,29</i>
Autres immobilisations corporelles	1 970	<i>0,09</i>	3 480	<i>0,15</i>	(1 510)	<i>-43,39</i>
MATERIELS DE BUREAU ET INFO.	10 289	<i>0,45</i>	10 289	<i>0,43</i>		
MOBILIER	2 652	<i>0,12</i>	2 652	<i>0,11</i>		
AMORT. MAT. BUR. ET INFO.	(9 875)	<i>-0,44</i>	(8 696)	<i>-0,36</i>	(1 179)	<i>-13,55</i>
AMORT. MOBILIER	(1 096)	<i>-0,05</i>	(764)	<i>-0,03</i>	(332)	<i>-43,37</i>
Autres immobilisations financières	3 229	<i>0,14</i>	1 774	<i>0,07</i>	1 455	<i>82,02</i>
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 229	<i>0,14</i>	1 774	<i>0,07</i>	1 455	<i>82,02</i>
TOTAL III - Actif Circulant NET	2 252 558	<i>99,26</i>	2 360 674	<i>98,78</i>	(108 116)	<i>-4,58</i>
Créances usagers et comptes rattachés	4 500	<i>0,20</i>			4 500	
Collectif clients débiteurs	4 500	<i>0,20</i>			4 500	
Autres créances	300 000	<i>13,22</i>	100 238	<i>4,19</i>	199 762	<i>199,29</i>
NDFVDB			65		(65)	<i>-100,00</i>
POLE EMPLOI			172	<i>0,01</i>	(172)	<i>-100,00</i>
C/C STERIS			100 000	<i>4,18</i>	(100 000)	<i>-100,00</i>
DEBITEURS / CREDITEURS DIVERS	300 000	<i>13,22</i>			300 000	
Valeurs mobilières de placement	1 848 536	<i>81,46</i>	2 210 945	<i>92,51</i>	(362 409)	<i>-16,39</i>
COMPTES A TERME	1 750 000	<i>77,12</i>	2 155 000	<i>90,17</i>	(405 000)	<i>-18,79</i>
INTERETS COURUS / BMTN - CAT	98 536	<i>4,34</i>	55 945	<i>2,34</i>	42 591	<i>76,13</i>
Disponibilités	98 448	<i>4,34</i>	48 519	<i>2,03</i>	49 929	<i>102,91</i>
SOCIETE GENERALE	76 401	<i>3,37</i>	13 519	<i>0,57</i>	62 881	<i>465,13</i>
SG - COMPTE SUR LIVRET	22 048	<i>0,97</i>	35 000	<i>1,46</i>	(12 952)	<i>-37,01</i>
Charges constatées d'avance	1 074	<i>0,05</i>	972	<i>0,04</i>	102	<i>10,51</i>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 074	<i>0,05</i>	972	<i>0,04</i>	102	<i>10,51</i>
TOTAL DUBILAN ACTIF	2 269 275	<i>100,00</i>	2 389 910	<i>100,00</i>	(120 635)	<i>-5,05</i>

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	1 648 740	72,65	1 676 791	70,16	(28 051)	-1,67
Total des fonds propres	648 740	28,59	676 791	28,32	(28 051)	-4,14
Fonds associatif sans droit de reprise			358 755	15,01	(358 755)	-100,00
AUTRES FDS - DOT° CONS.	2 238 000	98,62	2 238 000	93,64		
AUTRES FDS - DOT° CONS. / RES.	(2 238 000)	-98,62	(1 879 245)	-78,63	(358 755)	-19,09
Report à nouveau	318 036	14,01	340 223	14,24	(22 187)	-6,52
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	318 036	14,01	340 223	14,24	(22 187)	-6,52
Résultat	330 704	14,57	(22 187)	-0,93	352 891	N/S
Total des autres fonds associatifs	1 000 000	44,07	1 000 000	41,84		
Fonds associatif avec droit - Apports	1 000 000	44,07	1 000 000	41,84		
FONDS PROPRES AVEC DROITS DE R	1 000 000	44,07	1 000 000	41,84		
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	620 535	27,35	713 119	29,84	(92 584)	-12,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 487	0,99	23 409	0,98	(921)	-3,94
Collectif fournisseurs créditeurs	2 733	0,12	6 823	0,29	(4 090)	-59,94
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	19 754	0,87	16 585	0,69	3 169	19,10
Dettes fiscales et sociales	34 265	1,51	27 677	1,16	6 587	23,80
NDF VDB	101				101	
NDF MLH	16		26		(10)	-38,54
PERSONNEL, PRIMES A PAYER	2 400	0,11	8 696	0,36	(6 296)	-72,40
PROV. CP	8 175	0,36	8 125	0,34	49	0,61
URSSAF	11 915	0,53	234	0,01	11 681	N/S
MORNAY RETRAITE	3 885	0,17	812	0,03	3 073	378,34
SWISS LIFE PREVOYANCE	967	0,04	580	0,02	387	66,76
CS / PRIMES A PAYER	1 055	0,05	3 878	0,16	(2 824)	-72,81
CS / PROV. CP	3 787	0,17	3 483	0,15	304	8,72
PROV CF / CP	1 060	0,05	880	0,04	180	20,50
ETAT, CHARGES A PAYER	601	0,03	564	0,02	36	6,40
ETAT TAXES SUR LES SALAIRES	304	0,01	398	0,02	(94)	-23,62
Autres dettes	563 783	24,84	662 033	27,70	(98 250)	-14,84
SUBVENTIONS 2008 A PAYER	45 625	2,01	45 625	1,91		
SUBVENTIONS 2009 A PAYER	149 008	6,57	173 308	7,25	(24 300)	-14,02
SUBVENTIONS 2010 A PAYER	239 050	10,53	443 100	18,54	(204 050)	-46,05
SUBVENTIONS 2011 A PAYER	130 100	5,73			130 100	
Total du passif	2 269 275	100,00	2 389 910	100,00	(120 635)	-5,05

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	668 368	100,00	942 651	100,00	(274 283)	-29,10
Subventions d'exploitation	300 000	44,89	200 000	21,22	100 000	50,00
741880 AUTRES SUBVENTIONS EXPLOIT.	300 000	44,89	200 000	21,22	100 000	50,00
Autres produits de gestion courante	9 000	1,35	17 571	1,86	(8 571)	-48,78
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	9 000	1,35	17 571	1,86	(8 571)	-48,78
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	613	0,09	780	0,08	(167)	-21,38
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	613	0,09	780	0,08	(167)	-21,38
Autres produits	358 755	53,68	724 300	76,84	(365 545)	-50,47
757000 QP DOT° CONSOMPT. VIREE AU RES	358 755	53,68	724 300	76,84	(365 545)	-50,47
Total des charges de fonctionnement	387 374	57,96	1 010 652	107,21	(623 279)	-61,67
Autres achats et charges externes	62 177	9,30	146 193	15,51	(84 015)	-57,47
606300 FOURN. ATEL. PETIT MATERIEL			832	0,09	(832)	-100,00
606410 FOURNITURES DE BUREAU	1 761	0,26	11 560	1,23	(9 798)	-84,76
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 354	1,70	8 487	0,90	2 867	33,78
614000 CHARGES LOCATIVES	1 110	0,17	4 438	0,47	(3 329)	-75,00
615000 MAINTENANCE INFORMATIQUE			4 786	0,51	(4 786)	-100,00
616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 255	0,19	1 738	0,18	(483)	-27,78
616200 ASSURANCE BRIS DE MACHINES	1 682	0,25	1 200	0,13	482	40,16
616500 ASSURANCES RC	1 258	0,19	1 089	0,12	169	15,55
618200 DOCUMENTATION	39	0,01	106	0,01	(67)	-63,54
618500 FRAIS SEMINAIRES	10 758	1,61	38 954	4,13	(28 196)	-72,38
622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 512	0,97	5 675	0,60	837	14,75
622630 HONORAIRES CAC	5 004	0,75	4 712	0,50	292	6,20
622800 AUTRES HONORAIRES	15 112	2,26	20 332	2,16	(5 220)	-25,68
623400 CADEAUX	100	0,01			100	
623600 BROCHURES DEPLIANTS	935	0,14	3 415	0,36	(2 480)	-72,61
623800 COTISATIONS	810	0,12	200	0,02	610	305,00
624100 TRANSPORT			39		(39)	-100,00
625110 FRAIS DEPLACEMENTS SALAIRES	196	0,03	2 280	0,24	(2 084)	-91,41
625120 FRAIS DEPLACEMENTS NON SAL	508	0,08	11 556	1,23	(11 047)	-95,60
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT	718	0,11			718	
625600 MISSIONS RECEPTIONS	735	0,11	12 258	1,30	(11 523)	-94,00
625730 RECEPTIONS	446	0,07	9 204	0,98	(8 758)	-95,15
626300 AFFRANCHISSEMENTS	222	0,03	2 182	0,23	(1 960)	-89,82
626500 TELEPHONE	837	0,13	541	0,06	295	54,56
627800 FRAIS BANCAIRES	826	0,12	608	0,06	218	35,84
Impôts, taxes, versements assimilés	6 337	0,95	6 200	0,66	137	2,20
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 556	0,83	4 799	0,51	757	15,77
631800 CF / CP	180	0,03	837	0,09	(657)	-78,45
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	601	0,09	564	0,06	36	6,40
Rémunération du personnel	103 087	15,42	111 962	11,88	(8 875)	-7,93
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	109 194	16,34	102 622	10,89	6 572	6,40
641115 PRIMES	(6 296)	-0,94	6 396	0,68	(12 691)	-198,44
641170 FRAIS DE TRANSPORTS	140	0,02	302	0,03	(161)	-53,49
641200 CONGES PAYES	49	0,01	2 643	0,28	(2 594)	-98,14
Charges sociales	44 398	6,64	48 063	5,10	(3 664)	-7,62
645100 URSSAF	33 733	5,05	27 428	2,91	6 305	22,99
645200 MUTUELLES	2 397	0,36	2 164	0,23	233	10,75
645310 RETRAITE ET PREVOYANCE	10 442	1,56	9 524	1,01	918	9,64
645400 POLE EMPLOI			4 545	0,48	(4 545)	-100,00
645800 CS / CP ET PRIMES	(2 520)	-0,38	4 069	0,43	(6 589)	-161,94

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	346	0,05	332	0,04	14	4,24
Subventions accordées par l'association	154 400	23,10	672 000	71,29	(517 600)	-77,02
657210 FINANCEMENT AAP 2010			672 000	71,29	(672 000)	-100,00
657211 FINANCEMENT AAP 2011	154 400	23,10			154 400	
Dotation aux amortissements	13 974	2,09	15 735	1,67	(1 761)	-11,19
681110 DAP / IMMOS INCORPORELLES			65	0,01	(65)	-100,00
681120 DAP / IMMOS CORPORELLES	13 974	2,09	15 670	1,66	(1 696)	-10,82
Autres charges	3 000	0,45	10 500	1,11	(7 500)	-71,43
653100 INDEMNITES CONSEIL SCIENTIFIQU	3 000	0,45	10 500	1,11	(7 500)	-71,43
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	280 995	42,04	(68 002)	-7,21	348 996	513,22
RESULTAT FINANCIER	49 710	7,44	45 828	4,86	3 882	8,47
Intérêts et produits financiers	50 044	7,49	46 866	4,97	3 178	6,78
764000 REVENUS DES VMP	50 041	7,49	46 642	4,95	3 399	7,29
766000 GAINS DE CHANGE	3				3	
767000 PRODUIT CESSION VMP			225	0,02	(225)	-100,00
Intérêts et charges financières	334	0,05	1 038	0,11	(704)	-67,80
666000 ECART DE CHANGE	334	0,05	1 038	0,11	(704)	-67,80
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	330 704	49,48	(22 174)	-2,35	352 878	N/S
Charges exceptionnelles			13		(13)	-100,00
671200 PENALITES / AMENDES			11		(11)	-100,00
671800 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS			2		(2)	-100,00
Résultat exceptionnel			(13)		13	100,00
TOTAL DES PRODUITS	718 412	107,49	989 517	104,97	(271 105)	-27,40
TOTAL DES CHARGES	387 708	58,01	1 011 704	107,33	(623 996)	-61,68
Résultat	330 704	49,48	(22 187)	-2,35	352 891	N/S
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **2 269 275** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **718 412** euros et un total **charges** de **387 708** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **330 704** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations et fondations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les états financiers respectent les dispositions générales relatives aux :

- Plan Comptable Général 1999
- Règlements comptables :
 - 2006-06 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

La Fondation de recherche Alliance Biosecure a été reconnue comme établissement d'utilité publique par Décret du Ministère de l'Intérieur et de l'Aménagement du Territoire du 6 décembre 2006.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits marquants

L'activité de la Fondation va perdurer en 2012 du fait de ses ressources en fonds propres, qui devraient couvrir les charges prévues sur le budget 2012. La question de la poursuite de la vie de la Fondation au-delà de l'exercice 2012 reste un sujet majeur

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens :

- | | |
|---------------------------------|-------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Matériel et outillage médical | 5 ans |
| • Matériel de bureau | 3 ans |
| • Mobilier de bureau | 8 ans |

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : la Fondation n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas un caractère significatif
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, la Fondation a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées :

- pour les SICAV à leur coût d'achat, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. A la clôture de l'exercice, la valeur d'inventaire est comparée au coût d'entrée. Les moins values latentes font l'objet de provision pour dépréciation. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés est estimée selon la méthode FIFO (premier entré - premier sorti). le résultat de cession correspond au prix de vente moins le prix d'achat.
- pour les placements de type Comptes à Terme à leur valeur nominale. A la clôture de l'exercice, les intérêts courus sont comptabilisés en produits à recevoir.

Dotation consommable

Selon l'article 10, la dotation de la Fondation est, pour partie (2 238 K€), susceptible d'être consommable, conformément à la volonté des donateurs.

L'Avis 2009-01 du CNC a pris de nouvelles dispositions pour traduire comptablement le caractère consommable de ces dotations.

Il prévoit de comptabiliser un produit représentatif de la quote-part de la dotation reprise pour être consommée sur l'exercice avec comme contrepartie un compte de « dotations consommables inscrites au compte de résultat ». Cette quote-part correspond aux prévisions résultant des budgets prévisionnels établis pour 5 ans en octobre 2006.

A la clôture, la différence entre la quote-part virée en produits et la dotation effectivement consommée sera constatée en insuffisance ou excédent au compte de résultat (et reprise en report à nouveau).

Conformément aux dispositions de l'arrêté du 29 décembre 2009, homologuant cette nouvelle réglementation, la Fondation a décidé d'appliquer ces règles à compter du 1.1.2010.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Indemnités de fin de carrière (PIDR)

Compte tenu du caractère temporaire de la Fondation qui sera dissoute quand ses fonds propres atteindront un plancher d'un million d'euro, il n'a pas été calculé de PIDR.

Droit individuel à la formation (DIF)

Aucun salarié n'a demandé à bénéficier du droit individuel à la formation (DIF) institué par la loi 2004-391 du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie.

Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 235 Heures au 31.12.2011

Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les administrateurs ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils sont indemnisés de leurs frais sur présentation de justificatifs et plafonnés selon le barème déterminé par le règlement intérieur de la Fondation (approuvé par le Conseil d'Administration de la Fondation du 14 décembre 2007).

Rémunérations des membres du Conseil Scientifique

Le règlement intérieur prévoit qu'une rémunération forfaitaire de 1 000 € soit versée aux membres du Conseil Scientifique. Le Conseil d'Administration du 26 janvier 2010 a décidé de porter ce montant à 1 500

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

€ à compter de l'exercice 2009.

A ce titre, et compte tenu des travaux réalisés en 2011, une somme de 3 000 € a été portée en charges de l'exercice 2011.

Par ailleurs, les membres du Conseil Scientifique sont indemnisés de leurs frais sur présentation de justificatifs et plafonnés selon le barème déterminé par le règlement intérieur de la Fondation (approuvé par le Conseil d'Administration de la Fondation du 14 décembre 2007).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 044					2 044
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 044					2 044
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	62 319					62 319
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 941					12 941
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 260					75 260
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 774		3 229		1 774	3 229
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 774		3 229		1 774	3 229
TOTAL	79 078		3 229		1 774	80 533

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 044			2 044
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 044			2 044
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	38 338	12 464		50 801
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	9 461	1 510		10 971
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 798	13 974		61 772
TOTAL	49 842	13 974		63 816

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2011

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 229		3 229
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 500	4 500	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	300 000	300 000	
Charges constatées d'avances	1 074	1 074	
TOTAL DES CREANCES	308 804	305 574	3 229

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

31/12/2011

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers			
Fournisseurs et comptes rattachés	22 487	22 487	
Personnel et comptes rattachés	10 692	10 692	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 608	21 608	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 965	1 965	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés			
Autres dettes	563 783	563 783	
Dette représentative de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES	620 535	620 535	

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Total des Produits à recevoir		98 536
Autres créances <i>INTERETS COURUS / BMTN - CAT</i>	98 536	98 536

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Total des Charges à payer		600 917
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 754
<i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARV</i>	19 754	
Dettes fiscales et sociales		17 381
<i>PERSONNEL, PRIMES A PAYER</i>	2 400	
<i>PROV. CP</i>	8 175	
<i>CS / PRIMES A PAYER</i>	1 055	
<i>CS / PROV. CP</i>	3 787	
<i>PROV CF / CP</i>	1 060	
<i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	601	
<i>ETAT TAXES SUR LES SALAIRES</i>	304	
Autres dettes		563 783
<i>SUBVENTIONS 2008 A PAYER</i>	45 625	
<i>SUBVENTIONS 2009 A PAYER</i>	149 008	
<i>SUBVENTIONS 2010 A PAYER</i>	239 050	
<i>SUBVENTIONS 2011 A PAYER</i>	130 100	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 074
Assurances		1 074	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 074

--

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2011	
Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
Professions intermédiaires		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL		3

--

Tableau de variation des fonds associatifs

Etat exprimé en euros

	31/12/2010	Affectation résultat 2010	Résultat budgété 2011	Ecart résultat / budgété 2011	31/12/2011
APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE	1 000 000				1 000 000
DOTATION CONSOMPTIBLE	2 238 000				2 238 000
DOTATION CONSOMPTIBLE INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	- 1 879 245		- 358 755		- 2 238 000
REPORT A NOUVEAU	340 223	- 22 187			318 036
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 22 187	22 187		330 705	330 705
TOTAL DES FONDS PROPRES ASSOCIATIFS	1 676 791	0	- 358 755	330 705	1 648 741

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements DIF : 235 heures		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2011	31/12/2010
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2011	31/12/2010
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		