

Bregnier Da-rd.fr

**ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR
LE DIABETE**

(A.R.D.)

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

Exercice clos le 31 décembre 2014

ASSOCIATION POUR LA RECHERCHE SUR LE DIABETE
(A.R.D.)
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association pour la Recherche sur le Diabète tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association et décrits dans l'annexe comptable, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Paris, le 8 juin 2015

FINANTIS EXPERTS

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

*Représentée par Renaud SEBBAH
Associé*

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 04/05/2015

- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 118		1 118	0,11	1 118	0,14
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	4 230	4 230				
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	2 800	1 929	871	0,08	245	0,03
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	6 538		6 538	0,62	6 538	0,82
TOTAL (I)	14 685	6 159	8 527	0,80	7 901	0,99
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	6 018		6 018	0,57	6 018	0,76
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	119 749		119 749	11,29	113 802	14,29
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	892 034		892 034	84,10	663 348	83,29
Charges constatées d'avance	7 427		7 427	0,70	5 337	0,67
TOTAL (II)	1 025 229		1 025 229	96,66	788 504	99,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)	26 935		26 935	2,54		
TOTAL ACTIF	1 066 849	6 159	1 060 690	100,00	796 405	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-156 709	-14,76	-209 614	-26,31
Résultat de l'exercice	310 639	29,29	52 905	6,64
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	153 930	14,51	-156 709	-19,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	26 935	2,54		
TOTAL (II)	26 935	2,54		
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement			305 000	38,30
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)			305 000	38,30
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	188 265	17,75	92 900	11,66
Autres	691 560	65,20	545 996	68,56
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	879 826	82,95	638 896	80,22
Ecart de conversion passif (V)			9 218	1,16
TOTAL PASSIF	1 060 690	100,00	796 405	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros

Edité le 04/05/2015

- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation		%
	31/12/2014		31/12/2013		sur 12 mois		
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation
							%
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Prestations de services							
Montants nets produits d'expl.							
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Cotisations							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			305 000	24,86	210 000	17,01	95 000 45,24
Autres produits			922 071	75,14	1 024 388	82,99	-102 317 -9,98
Reprise sur provisions, dépréciations							
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 227 071	100,00	1 234 388	100,00	-7 317 -0,58
Total des produits d'exploitation (I)			1 227 071	100,00	1 234 388	100,00	-7 317 -0,58
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Exédent transféré (II)							
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés							
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					193 256	15,66	-193 256 -100,00
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)					193 256	15,66	-193 256 -100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion							
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)							
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 227 071	100,00	1 427 645	115,66	-200 574 -14,04
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL			1 227 071	100,00	1 427 645	115,66	-200 574 -14,04
CHARGES D'EXPLOITATION:							
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			539	0,04	610	0,05	-71 -11,63
Services extérieurs			83 394	6,80	95 535	7,74	-12 141 -12,70
Autres services extérieurs			392 851	32,02	609 143	49,35	-216 292 -35,50
Impôts, taxes et versements assimilés			2 608	0,21	5 154	0,42	-2 546 -49,39
Salaires et traitements			99 543	8,11	83 983	6,80	15 560 18,53
Charges sociales			40 243	3,28	36 025	2,92	4 218 11,71
Autres charges de personnel							
Subventions accordées par l'association							

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation sur 12 mois (12 mois)	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	310	0,03	621	0,05	-311	-50,07
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			164 500	13,33	-164 500	-100,00
Autres charges	270 008	22,00	210 004	17,01	60 004	28,57
Total des charges d'exploitation (I)	889 497	72,49	1 205 575	97,67	-316 078	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	26 935	2,20			26 935	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change			169 165	13,70	-169 165	-100,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	26 935	2,20	169 165	13,70	-142 230	-84,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	916 431	74,68	1 374 740	111,37	-458 309	-33,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	310 639	25,32	52 905	4,29	257 734	487,16
TOTAL GENERAL	1 227 071	100,00	1 427 645	115,66	-200 574	-14,04

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2014

SOMMAIRE

Règles et méthodes comptables	7
Changements de méthode.....	7
Eléments de l'exercice	8
Evénements postérieurs	8
Note sur les états financiers.....	9
Immobilisations	14
Amortissements	15
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Compte d'emploi annuel des ressources	19
Tableaux sur le passif du bilan	20

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 1 060 690 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un bénéfice de 310 639 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2014 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général et aux règlements postérieurs, et du règlement CRC 2008-12 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

D'une manière générale, c'est le principe des créances et des dettes (et non des recettes/dépenses) qui a été retenu pour l'établissement des comptes.

Les chèques reçus et encaissés en 2015, en réponse à des mailings de l'année 2014, et pour lesquels des reçus fiscaux ont été établis sur l'année 2014, sont inclus dans les recettes encaissées en 2014. Leur montant figure en produits à recevoir.

CHANGEMENTS DE METHODE

Au cours de l'exercice, les fonds dédiés représentant une réserve pour projet associatif, ont été repris en produits exceptionnels pour 305.000 euros.

De plus, lors de l'approbation des comptes relatifs à l'exercice 2014, l'excédent sera en priorité affecté au compte de report à nouveau débiteur, puis à la réserve pour projets associatifs. La charge relative à l'affectation des dons impactera le résultat relatif à l'exercice 2015.

ELEMENTS DE L'EXERCICE

Pas d'évènement significatif au cours de l'année.

EVENEMENTS POSTERIEURS

Aucun événement n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

NOTE SUR LES ETATS FINANCIERS

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue comme indiquée ci-dessous :

- Site internet : Linéaire - 2 ans
- Matériel informatique : Linéaire - 3 et 4 ans

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FOND ASSOCIATIFS

La rubrique « fonds associatifs » correspond au cumul des résultats comptables constatés depuis l'origine de l'association et acquis définitivement à celle-ci.

COMPTES EN DEVISES

Les comptes de dettes comprennent des montants en devises (dollars). Chaque mouvement en dollars est converti en euros au cours de la dernière transaction du mois.

Le solde des comptes en devises correspond à la contre valeur en euros des montants en devises valorisés au cours du 31 décembre 2014.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ». Les pertes de change latentes non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Les risques identifiés à la clôture de l'exercice, avec une probabilité d'occurrence et pour un montant significatif, donnent lieu à provision.

Pour 2014, une provision pour pertes de change a été comptabilisée.

CREDIT BAIL

Néant.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

L'indemnité de fin de carrière, calculée selon une méthode actuarielle, en fonction des données connues à ce jour, charges sociales incluses, pour l'ensemble du personnel est estimée à 4 841 euros.

L'hypothèse retenue est le départ volontaire des salariés à la date où ils peuvent bénéficier de leur retraite à taux plein.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Les membres du Conseil d'Administration ne reçoivent aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage particulier au titre de leur fonction.

Les statuts ne prévoient pas d'attribution d'actif, à quelque moment que ce soit, aux membres du Conseil d'Administration.

DROITS INDIVIDUELS A LA FORMATION (DIF)

Institué par la loi du 4 mars 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social, le DIF a pour objet de permettre à tout salarié ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital en temps de formation.

Au 31 décembre 2014, les droits acquis par les salariés s'élèvent à 185 heures de formation cumulés, soit un coût évalué à 7.740 €.

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	2	0

ASSISTANCE DE L'ASSOCIATION DRWF

ARD a supporté en 2014 des coûts refacturés par DRWF pour un montant de 48 051 euros.

DRWF (Diabetes Research and Wellness Fondation) est une association située aux Etats-Unis, poursuivant les mêmes buts que ARD.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucune caution, Hypothèque ou garantie n'a été ni donnée ni reçue par l'association qui poursuivrait ses effets à la fin de l'exercice.

NOTES SUR LES COMPTES EMPLOI RESSOURCESORIGINE DES RESSOURCES

Les ressources de l'association proviennent des dons obtenus à l'occasion de sollicitations des donateurs.

EMPLOI DES FONDS

Les fonds collectés sont notamment utilisés pour la réalisation des missions suivantes :

- Financement de la recherche scientifique et médicale (ressources affectées aux programmes).
- Information et sensibilisation du public.

Les dépenses liées à l'information et à la sensibilisation du public correspondent à un pourcentage du total des coûts de production et d'envoi des mailings (création, papier, impression, premiums, transport et affranchissement). La procédure utilisée pour le calcul de ce pourcentage est décrite au paragraphe 3 de cette section.

- Des charges de personnel, loyers, communication ...

Au 31 décembre 2014, le traitement permet d'obtenir les résultats suivants :

- Coût total des dépenses liées aux mailings (y compris traitement des réponses).	306 059 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'information et la sensibilisation du public : rubrique « Information du public ».	275 458 €
- Coût identifié comme se rapportant à l'obtention de dons rubrique « Frais de recherche de fonds », y compris le traitement des réponses.	30 601 €
- Le compte Emploi Ressources présente un montant de ressources affectées à l'information du public de :	275 458 €
- Dépenses de mailing affectées à l'information du public (voir ci-dessus)	275 458 €

PROCEDURE DE REPARTITION DES COUTS DES ACTIVITES A OBJECTIFS MULTIPLES

Cette section explique la procédure utilisée afin de répartir les coûts par objectif de l'activité d'envoi de courriers dont les objectifs sont multiples.

ARD procède à l'envoi de courriers afin de sensibiliser le public à la maladie du diabète, à ses risques et ses symptômes, afin d'apporter de l'information et des encouragements aux personnes atteintes de cette maladie (coûts liés aux programmes sociaux de l'ARD) et afin d'appeler à la générosité du public (coûts liés à la collecte de fonds).

Etant donné que les courriers sont conçus pour répondre à des objectifs distincts, les coûts associés sont répartis en fonction de leur objectif : programmes sociaux, collecte de fonds ou élément neutre. Chaque pièce du courrier est examinée séparément afin de déterminer les parts qui correspondent à chacun des objectifs : « mission sociale », « collecte de fonds » ou « neutre ».

OBJECTIF « MISSION SOCIALE »

Tout élément d'information sur le diabète, ses risques, ses symptômes, ses complications ; tout élément encourageant les bonnes habitudes de vie ; l'actualité sur la recherche ou tout autre élément d'information permettant d'accroître ses connaissances sur le diabète.

OBJECTIF « COLLECTE DE FONDS »

Tout élément spécifique faisant appel à la générosité du public que ce soit sous la forme de dons, dons réguliers, ou autre forme.

OBJECTIF « NEUTRE »

Les enveloppes porteuses sont des éléments neutres car le courrier ne peut être envoyé sans enveloppe. Cependant, si au dos de l'enveloppe se trouvent des éléments d'information, les coûts de l'enveloppe seront partagés en 50% pour la mission sociale et 50% neutre.

Tout élément qui ne peut être mis dans les catégories « mission sociale », « collecte de fonds » ou un mélange des deux, est placé en catégorie « neutre ».

La mention concernant les données personnelles est requise par la loi et doit être incluse dans chaque courrier. Les coûts associés à cette mention sont placés en catégorie neutre.

OBJETS EN PRIME

Certains courriers contiennent un objet en prime, illustrant le plus souvent le message d'information choisi pour un courrier donné. Par conséquent, le plus souvent, les coûts associés aux objets en prime sont placés dans la catégorie « programmes sociaux ».

Parfois, l'objet en prime sera considéré comme un élément neutre. Ce sera le cas si cet objet est ce qui détermine principalement la personne destinataire à ouvrir le courrier.

METHODE DE REPARTITION DES COUTS

A défaut de règles comptables standards couvrant ce sujet, la méthode utilisée pour calculer la répartition des coûts est réalisée en suivant des principes comptables internationalement reconnus établis aux Etats-Unis et au Royaume-Uni. En particulier, le document Statement Of Position 98-2 (SOP 98-2) publié en 1998 par l'organisation nationale professionnelle pour tous les experts-comptables américains (AICPA) décrit la méthode utilisée sous le nom de physical units method (méthode des unités physiques).

Dans cette méthode, l'un ou l'autre des éléments suivants peuvent être utilisés pour calculer la répartition des coûts :

- Le nombre de lignes ou de paragraphes appartenant à chaque catégorie.
- Le pourcentage d'espace occupé par chaque catégorie.
- Les couleurs, polices de caractères, taille du texte utilisées pour susciter une réponse du destinataire.

Chaque pièce du courrier est analysée en fonction de ces éléments et les résultats en pourcentage sont enregistrés dans un tableur. Par ailleurs, le coût total associé à chaque pièce est également enregistré.

Les coûts correspondants à chacun des objectifs (programmes sociaux et collecte de fonds) sont calculés proportionnellement. Une formule permet de répartir proportionnellement les coûts des éléments neutres entre les catégories « programmes sociaux » et « collecte de fonds ».

IMMOBILISATIONS

En €	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	à la fin de l'exercice
Immobilisation incorporelles				
Fonds commercial				
Concess. Dts similaire	1 118			1 118
Autres Immos incorporelles	4 230			4 230
Total I	5 348	-	-	5 348
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	1 864	936		2 800
Autres immobilisations corporelles				
Total II	1 864	936	-	2 800
Immobilisations financières				
Dépôt de garantie	6 538			6 538
Total III	6 538	-	-	6 538
TOTAL GENERAL	13 750	936	-	14 686

AMORTISSEMENTS

En €	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations corporelles	4 230			4 230
Total I	4 230	-	-	4 230
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau	1 618	311		1 929
Autres immobilisations corporelles				
Total II	1 618	311	-	1 929
TOTAL GENERAL	5 848	311	-	6 159

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

PROVISIONS (en €)	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majoration exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées		26 935		26 935
Provisions pour perte de change				
Autres provisions pour risques et charges	305 000		305 000	-
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
Autres dépréciations				
TOTAL GENERAL	305 000	26 935	305 000	26 935

CREANCES ET DETTES

ETAT DES CREANCES (en €)	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 538		6 538
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances	6 018	6 018	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	119 749	119 749	
Charges constatées d'avance	7 427	7 427	
TOTAL	139 732	133 194	6 538

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES (en €)	Montant brut	A un an au plus	de 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	188 265	188 265		
Personnel et comptes rattachés	11 283	11 283		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 026	20 026		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	527	527		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	659 724	659 724		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	879 825	879 825		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

PRODUITS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
CREANCES		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	84 040	95 741
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		
DISPONIBILITES		
TOTAL	84 040	95 741

CHARGES A PAYER

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2014	31/12/2013
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 590	25 672
Dettes fiscales et sociales	15 834	12 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	34 424	38 030

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Emploi de N°
Compte de résultat

Affectation par
emplois de N°
Compte de résultat
collectées auprès du
public utilisées sur N°

Solde des ressources
collectées auprès
du public et
affectées sur N°

Rapport des ressources collectées auprès du public aux affectées et non utilisées en début d'exercice		370 517	
1.- MISSIONS SOCIALES	545 458	545 458	545 458
1.1. <i>Recherche de fonds</i>	545 458	545 458	545 458
- Actions sociales directement	50 000	50 000	50 000
- Dr. Baschi	40 000	40 000	40 000
- Dr. Kerr-Comte	50 000	50 000	50 000
- Pr. Dellipio	50 000	50 000	50 000
- Pr. Fovio	40 000	40 000	40 000
- Pr. Dalle	40 000	40 000	40 000
- Pr. Tivollati	275 458	275 458	275 458
- Information et sensibilisation du public			
1.2. <i>Réalisation à l'étranger</i>	-	-	-
2.- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	30 601	30 601	30 601
2.1. <i>Frais de rappel à la générosité du public</i>	30 601	30 601	30 601
2.2. <i>Frais de recherche des autres fonds privés</i>	-	-	-
2.3. <i>Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</i>	-	-	-
3.- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	313 438	313 438	313 438
I.- Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	889 497	889 497	889 497
II.- Dotations aux provisions	20 935	20 935	20 935
III.- Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	-	-
IV.- Excédent des ressources de l'exercice	310 639	310 639	310 639
TOTAL GENERAL	1 227 071	1 227 071	1 227 071
V.- Part des acquisitions d'immobilisations brutes financées par les ressources collectées auprès du public			
VI.- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application des dispositions relatives aux ressources collectées auprès du public			
VII.- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	889 497	889 497	889 497
Solde des ressources collectées auprès du public (non affectées et non utilisées en fin d'exercice)			
			403 088
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Missions sociales			
Frais de recherche de fonds			
Frais de fonctionnement et autres charges			
Total			
Relevé			
Donc en nature			
Total			

1.- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	922 068	922 068	922 068
1.1. <i>Donc et legs collectés</i>	922 068	922 068	922 068
- Dont manuels non affectés	376 610	376 610	376 610
- Dont manuels affectés	545 458	545 458	545 458
- Legs et libéralités non affectés			
- Legs et libéralités affectés			
1.2. <i>Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>			
2.- AUTRES FONDS PRIVÉS			
3.- SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS			
4.- AUTRES PRODUITS			
I.- Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	922 071	922 071	922 071
II.- Reprises des provisions	205 000	205 000	205 000
III.- Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs			
IV.- Variation des fonds dédiés collectés auprès du public			
V.- Insuffisance des ressources de l'exercice			
TOTAL GENERAL	1 227 071	1 227 071	1 227 071
VI.- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	889 497	889 497	889 497

Solde des ressources collectées auprès du public (non affectées et non utilisées en fin d'exercice)			
			403 088
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Relevé			
Donc en nature			
Total			

TABLEAUX SUR LE PASSIF DU BILAN

<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>31/12/2014</u>
Fonds associatifs				
Report à nouveau	- 209 614	52 905		- 156 709
Résultat 2013	52 905		52 905	-
Résultat 2014		310 639		310 639
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	- 156 709	363 544	52 905	153 930
<u>FONDS DEDIES</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>Dotations</u>	<u>Fonds utilisés</u>	<u>31/12/2014</u>
Sur dons manuels à affecter	305 000		305 000	-
TOTAL	305 000	-	305 000	-