

æ **HAPPYCAPS FOUNDATION**

4 rue du Port aux vins
92150 SURESNES

Etats financiers du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Diaz
Associés

cælis@cælis.fr
L. Paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.cælis.fr
Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
France

Pour copie
certifiée conforme
[Signature]

Compte rendu de travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/01/2023 nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

HAPPYCAPS FOUNDATION

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

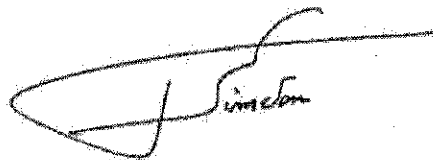
total du bilan	414 321,99 Euros
chiffre d'affaires	Euros
résultat net comptable	Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du conseil supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS, le 12/07/2023

Frédéric SIMEON



COMPTES ANNUELS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	11 379	7 055	4 324	6 600	- 2 276
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	11 379	7 055	4 324	6 600	- 2 276
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres				930	- 930
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	409 998		409 998	436 563	- 26 565
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	409 998		409 998	437 493	- 27 495
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	421 377	7 055	414 322	444 093	- 29 771

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice			
Situation nette (sous total)			
Fonds propres consommables	402 333	437 940	- 35 607
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	402 333	437 940	- 35 607
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 789	5 953	5 836
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	200	200	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	11 989	6 153	5 836
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	414 322	444 093	- 29 771
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services				
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation	35 607	33 199	2 408	7,25
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation (I)	35 607	33 199	2 408	7,25
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	33 331	18 323	15 008	81,91
Aides financières		12 600	- 12 600	-100
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 276	2 276		0,00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges				
Total des charges d'exploitation (II)	35 607	33 199	2 408	7,25
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - 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				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	35 607	33 199	2 408	7,25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	35 607	33 199	2 408	7,25
EXCEDENT OU DEFICIT				
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
ACTIF IMMOBILISE						
<i>Immobilisations incorporelles</i>						
<i>Immobilisations corporelles</i>						
Autres immobilisations corporelles	11 379	7 055	4 324	6 600	- 2 276	
218200 Matériel de transport	11 379		11 379	11 379		
281820 Dotation matériel de transport		7 055	-7 055	-4 779	- 2 276	
<i>Immobilisations financières</i>						
TOTAL (I)	11 379	7 055	4 324	6 600	- 2 276	
ACTIF CIRCULANT						
Autres				930	- 930	
401000 Fournisseurs				930	- 930	
Disponibilités	409 998		409 998	436 563	- 26 565	
512200 Natixis	409 998		409 998	436 563	- 26 565	
TOTAL (II)	409 998		409 998	437 493	- 27 495	
TOTAL ACTIF	421 377	7 055	414 322	444 093	- 29 771	

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres consommables	402 333	437 940	- 35 607
108100 Dotation consommable	528 831	528 831	
108900 Dot consommable virée au CDR	-126 499	-90 892	- 35 607
TOTAL (I)	402 333	437 940	- 35 607
FONDS REPORTES ET DEDIES			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 789	5 953	5 836
401000 Fournisseurs	2 304		2 304
408100 Factures non parvenues	9 485	5 953	3 532
Autres dettes	200	200	
467100 Olivier Dellenbach	200	200	
TOTAL (IV)	11 989	6 153	5 836
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	414 322	444 093	- 29 771
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations/dot	35 607	33 199	2 408	7,25
753200 QP dot consompt virée CDR	35 607	33 199	2 408	7,25
Total des produits d'exploitation (I)	35 607	33 199	2 408	7,25
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	33 331	18 323	15 008	81,91
604000 Prestations de services		60	- 60	-100
604100 Prestations Lynn Dew	8 775	11 250	- 2 475	-22,00
604200 Prestations Jouan Nelly	1 350		1 350	N/S
618500 Abonnements	839		839	N/S
618510 Formations	1 300		1 300	N/S
622610 Honoraires comptables	1 018	954	64	6,71
622620 Honoraires juridiques	382	127	255	200,79
622630 Honoraires cac	1 200	1 200		0,00
622640 Honoraires divers	10 350		10 350	N/S
623700 Frais de publicité		3 430	- 3 430	-100
624800 Frais de transport	79		79	N/S
625100 Frais de déplacement & missio	3 660	810	2 850	351,85
625700 Réceptions	4 038		4 038	N/S
627000 Frais bancaires	340	492	- 152	-30,89
Aides financières		12 600	- 12 600	-100
657000 Contributions		12 600	- 12 600	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	2 276	2 276		0,00
681120 Dotations amort immos corp	2 276	2 276		0,00
Total des charges d'exploitation (II)	35 607	33 199	2 408	7,25
Produits financiers				
Charges financières				
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Total des produits (I + III + V)	35 607	33 199	2 408	7,25
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	35 607	33 199	2 408	7,25
Evaluation des contributions volontaires en nature				

ANNEXES LEGALES

Annexes Associations 2023

Preamble

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 414 321,99 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit de 0 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels par les dirigeants.

Description de l'objet social, de l'activité et des moyens mis en oeuvre :

Le fonds de dotation HAPPYCAPS FOUNDATION a pour objet, d'intérêt général, la gestion et l'allocation de sa dotation en vue de :

- Favoriser la recherche dans le domaine du handicap
 - Accompagner, informer et orienter les familles et les personnes touchées
 - Accélérer la mise en place de projets innovants visant à faciliter la vie des personnes handicapées et de leur famille
 - Mener des campagnes d'information sur le handicap, tant auprès du grand public qu'auprès du corps médical, du personnel enseignant ainsi que de toute personne en contact avec les patients et leur famille
- Au financement et à la poursuite de cet objet, le rôle du présent Fonds de dotation consistera à :
- Recevoir et gérer, en les capitalisant, des biens et droits de toute nature qui lui seront apportés à titre gratuit, qui constituent sa dotation initiale ou l'alimentent pendant la durée du présent Fonds de dotation
 - Utiliser le capital et les revenus de sa dotation en vue de la réalisation des œuvres ou missions d'intérêt général décrites ci-dessus.

Principes, règles et méthodes comptables

Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

L'association a mis en oeuvre la comptabilisation des immobilisations par composants :

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Matériel de transport	05 ans

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.

Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2023 (suite)

Notes sur le bilan actif

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	11 379			11 379
Immobilisations financières				
TOTAL	11 379			11 379

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	4 779	2 276		7 055
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	4 779	2 276		7 055
TOTAL GENERAL (I+II)	4 779	2 276		7 055

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers			
Autres créances			
Charges constatées d'avance			
TOTAL			

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	

Annexes Associations 2023 (suite)

Notes sur le bilan passif

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	437 940			35 607	402 333
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	437 940			35 607	402 333
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL (II)				
TOTAL GENERAL (I+II)				
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

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	11 789	11 789		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	200	200		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	11 989	11 989		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
TOTAL	