

**CAELIS**

CONSEIL  
ET EXPERTISE  
COMPTABLE

⌘ **HAPPYCAPS FOUNDATION**

4 rue du Port aux vins  
92150 SURESNES

Etats financiers du 01/01/2023 au 31/12/2023

Pour copie certifiée conforme

Frédéric Siméon  
Olivier Bergeron  
Philippe Dias  
Associés

[caelis@caelis.fr](mailto:caelis@caelis.fr)

t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

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

[www.caelis.fr](http://www.caelis.fr)

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

Pour copie  
certifiée  
conforme



---

SAS CAELIS

## 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 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

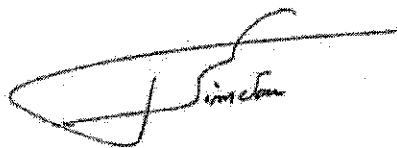
total du bilan	357 108,60 Euros
chiffre d'affaires	Euros
résultat net comptable	Euros

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 13/06/2024

Frédéric SIMEON



## COMPTES ANNUELS

## Bilan fonds de dotation

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
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					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	11 379	9 331	2 048	4 324	- 2 276
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 379</b>	<b>9 331</b>	<b>2 048</b>	<b>4 324</b>	<b>- 2 276</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	355 060		355 060	409 998	- 54 938
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>355 060</b>		<b>355 060</b>	<b>409 998</b>	<b>- 54 938</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>366 440</b>	<b>9 331</b>	<b>357 109</b>	<b>414 322</b>	<b>- 57 213</b>

## Bilan fonds de dotation(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
<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			
<b>Réserves</b>			
. 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	350 982	402 333	- 51 351
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>350 982</b>	<b>402 333</b>	<b>- 51 351</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 671	11 789	- 7 118
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 456	200	1 256
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 127</b>	<b>11 989</b>	<b>- 5 862</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>357 109</b>	<b>414 322</b>	<b>- 57 213</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

# HAPPYCAPS FOUNDATION

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Variation
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat fonds de dotation

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
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	51 351	35 607	15 744	44,22
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				
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>51 351</b>	<b>35 607</b>	<b>15 744</b>	<b>44,22</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	45 780	33 331	12 449	37,35
Aides financières	3 250		3 250	N/S
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	45		45	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>51 351</b>	<b>35 607</b>	<b>15 744</b>	<b>44,22</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>				
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>				
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	51 351	35 607	15 744	44,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	51 351	35 607	15 744	44,22
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>				
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				



## Bilan fonds de dotation détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<i>Immobilisations incorporelles</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>					
Autres immobilisations corporelles	11 379	9 331	2 048	4 324	- 2 276
218200 Matériel de transport	11 379		11 379	11 379	
281820 Dotation matériel de transport		9 331	-9 331	-7 055	- 2 276
<i>Immobilisations financières</i>					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 379</b>	<b>9 331</b>	<b>2 048</b>	<b>4 324</b>	<b>- 2 276</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Disponibilités	355 060		355 060	409 998	- 54 938
512200 Natixis	355 060		355 060	409 998	- 54 938
<b>TOTAL (II)</b>	<b>355 060</b>		<b>355 060</b>	<b>409 998</b>	<b>- 54 938</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>366 440</b>	<b>9 331</b>	<b>357 109</b>	<b>414 322</b>	<b>- 57 213</b>

## Bilan fonds de dotation détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
<b>FONDS PROPRES</b>			
Fonds propres consommables	350 982	402 333	- 51 351
108100 Dotation consommable	528 831	528 831	
108900 Dot consommable virée au CDR	-177 850	-126 499	- 51 351
<b>TOTAL (I)</b>	<b>350 982</b>	<b>402 333</b>	<b>- 51 351</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 671	11 789	- 7 118
401000 Fournisseurs		2 304	- 2 304
408100 Factures non parvenues	4 671	9 485	- 4 814
Autres dettes	1 456	200	1 256
467100 Olivier Dellenbach	200	200	
467300 Ndf Béatrice dellenbach	1 256		1 256
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>6 127</b>	<b>11 989</b>	<b>- 5 862</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>357 109</b>	<b>414 322</b>	<b>- 57 213</b>
Engagements reçus			
Engagements donnés			

## Compte de résultat fonds de dotation détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Versements des fondateurs ou consommations/dotation	51 351	35 607	15 744	44,22
753200 QP dot consompt virée CDR	51 351	35 607	15 744	44,22
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	51 351	35 607	15 744	44,22
<b>Charges d'exploitation</b>				
Autres achats et charges externes	45 780	33 331	12 449	37,35
604100 Prestations Lynn Dew	8 150	8 775	- 625	-7,12
604200 Prestations Jouan Nelly	2 250	1 350	900	66,67
604300 Prestations sarah julien	374		374	N/S
604400 Prestations Amélie kaisin	2 093		2 093	N/S
606400 Fournitures administratives	1 860		1 860	N/S
616100 Assurances	571		571	N/S
618500 Abonnements	455	839	- 384	-45,77
618510 Formations	1 500	1 300	200	15,38
622610 Honoraires comptables	2 035	1 018	1 017	99,90
622620 Honoraires juridiques	127	382	- 255	-66,75
622630 Honoraires cac	2 700	1 200	1 500	125,00
622640 Honoraires divers	10 500	10 350	150	1,45
623300 Foires et expositions	200		200	N/S
623600 Imprimés	1 418		1 418	N/S
624800 Frais de transport	600	79	521	659,49
625100 Frais de déplacement & missio	3 308	3 660	- 352	-9,62
625700 Réceptions	7 213	4 038	3 175	78,63
627000 Frais bancaires	425	340	85	25,00
Aides financières	3 250		3 250	N/S
657000 Contributions	3 250		3 250	N/S
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	2 276	2 276		0,00
681120 Dotations amort immos corp	2 276	2 276		0,00
Autres charges	45		45	N/S
658000 Opérations diverses gestion courante	45		45	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	51 351	35 607	15 744	44,22
<b>Produits financiers</b>				
<b>Charges financières</b>				
<b>Produits exceptionnels</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Total des produits (I + III + V)	51 351	35 607	15 744	44,22
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	51 351	35 607	15 744	44,22
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				

## ANNEXES LEGALES

## Annexes fonds de dotation

### Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 357 108,60 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

### 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.

### Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

### 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 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.

**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 fonds de dotation (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				
<b>TOTAL</b>	<b>11 379</b>			<b>11 379</b>

#### Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
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	7 055	2 276		9 331
Matériel de bureau et informatique				
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>7 055</b>	<b>2 276</b>		<b>9 331</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>7 055</b>	<b>2 276</b>		<b>9 331</b>

## Annexes fonds de dotation (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					
<b>Situation nette</b>					
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables	402 333			51 351	350 982
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>402 333</b>			<b>51 351</b>	<b>350 982</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### 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	4 671	4 671		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 456	1 456		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>6 127</b>	<b>6 127</b>		



**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 671
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>4 671</b>

## **Annexes fonds de dotation (suite)**

### **Notes sur le compte de résultat**

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2 700 €.

#### ***Contributions***

Il a été décidé par les dirigeants d'affecter la somme de 3 250 € avant la fin de l'exercice, à chacune des associations suivantes :

- Association des enfants de la Baie de Bandol
- Un esprit de famille