

FONDS D'AIDE ET D'INNOVATION EN REANIMATION - FAIR

Siège social : 2 avenue Martin Luther King
87000 LIMOGES

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Membres du Fonds de dotation FAIR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation FAIR relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juillet 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres du Conseil d'Administration.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider le fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier du Fonds de dotation.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité du fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à LIMOGES, le 22 janvier 2025


SEBASTIEN LA JOUMARD
Le Commissaire aux comptes

Dossier : FAIR

Bilan synthétique

BILAN SYNTHETIQUE

FAIR

Edition du : 01/07/2023 au 30/06/2024

Soldes N-1 de l'exercice



ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital	496 379	503 919
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	114 352	75 461	38 891	44 459	- Réserve légale		
Immobilisations financières					- Réserves réglementées		
TOTAL I	114 352	75 461	38 891	44 459	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	(1)	(1)
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Marchandises					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	496 378	503 918
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés					Dettes		
Autres					Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	453 000		453 000	456 423	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	11 358		11 358	7 583	Fournisseurs et comptes rattachés	3 575	3 332
Caisse	50		50	50	Autres	3 622	1 535
TOTAL II	464 408		464 408	464 056	TOTAL III	7 197	4 867
Charges constatées d'avance (III)	276		276	270	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III)	579 038	75 461	503 575	508 785	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	503 575	508 785



Dossier : FAIR

Compte de résultat synthétique

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

FAIR

Edition du : 01/07/2023 au 30/06/2024

Saldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises		
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	8 071	8 353	Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 370	1 143	Autres produits	7 540	13 312
Rémunération du personnel			PRODUITS FINANCIERS	9 908	2 350
Charges sociales					
Dotations aux amortissements	5 568	5 657			
Dotations aux provisions					
Autres charges					
CHARGES FINANCIERES					
TOTAL (I)	15 009	15 154	TOTAL (I)	17 448	15 662
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)			PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)	2 439	508			
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	15 662	15 662	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	17 448	15 662
BENEFICE OU PERTE					
TOTAL GENERAL	17 448	15 662	TOTAL GENERAL	17 448	15 662

ASSOCIATION FAIR LA JOURMARD



Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos
au 30/06/2024

Ce rapport contient 6 pages

Sommaire

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Bilan actif	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles.	4
2.1.2	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	4
2.1.3	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	4
2.2	Bilan passif	5
2.2.1	Tableau de variation des fonds propres	5
2.2.2	Provisions pour risques et charges	5
3	Informations relatives au compte de résultat	6
3.1	Produits de l'exercice	6
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	6

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Aucune information ne mérite d'être signalée.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles.

Néant

2.1.2 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Néant

2.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Appartement	Linéaire	20 ans
Aménagement intérieurs	Linéaire	entre 3 et 10 ans

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les durées d'usage fiscal ont été retenues comme durées réelles d'utilisation dans la mesure où la société entre dans le champ d'application des mesures de simplification des PME pour ses biens non décomposables.



aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022

2.2 Bilan passif

2.2.1 Tableau de variation des fonds propres

	N-1	+	-	N
Apports sans droits de reprise	650 000,00			650 000,00
Dotation consommable affectée au CR	-146 080,86		7 540,43	-153 621,29
Report à nouveau créditeur	0			0
Report à nouveau débiteur	-1,17			-1,17
Résultat				
Total	503 917,97		7 540,43	496 377,54

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Néant.



aux comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2024

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Produits de l'exercice

Reprise partielle Dotation consommable	7 540,43
Autres produits	0
Produits financiers	9 907,50
Produits exceptionnels divers	0
Total	17 447,93

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Employés	0
Total	0