

**FONDS FRANCE ALZHEIMER
POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE**

Fonds de dotation

11 rue Tronchet
75008 PARIS
SIREN : 830 800 322
APE : 72.19Z

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

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Fonds de dotation

11 rue Tronchet
75008 Paris

SIREN : 830 800 322

APE : 72.19Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 1^{ER} JANVIER AU 31 DECEMBRE 2023

Aux Administrateurs,

Jégard Créatis

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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} janvier 2023 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents adressés aux administrateurs du Fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

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 votre Président.

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 Fontenay sous-bois, le 11 Avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
LEO JEGARD & ASSOCIES
Représenté par,

Thibault DAVID
Associé

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Thibault DAVID (+33622095643)
Date : 11/04/2024 11:33:12
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS
: 905580



COMPTES ANNUELS



FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Bilan Actif

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Brut	Amort.	31/12/2023	31/12/2022	Variation
			Net	Net	
Actif immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions brevets droits similaires					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques,mat et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles			0		0
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financieres					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières			0		0
TOTAL (I)	0	0	0	0	0
Comptes de liaison (II)					
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	60 000		60 000	0	60 000
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	59 184		59 184	56 471	2 713
Charges constatées d'avance (3)	0		0	446	-446
TOTAL (III)	119 184	0	119 184	56 917	62 267
Frais d'émission d'emprunt (IV)					
Primes et remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	119 184	0	119 184	56 917	62 267

FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Bilan Passif

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 000	15 000	0
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves statutaires ou contractuelles	0		
Réserves pour projet de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	0	0	0
Excédent ou déficit de l'exercice	7 434	0	7 434
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des fonds propres	22 434	15 000	7 434
Comptes de liaison			
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			0
Total des autres fonds propres	22 434	15 000	7 434
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions	0	0	0
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires et assimilés			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 150	3 000	150
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	93 600	38 917	54 683
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance	0		0
Total des dettes	96 750	41 917	54 833
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL	119 184	56 917	62 267

FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Compte de résultat 1/2

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service		
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	63 591	25 113
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		238 043
Autres produits		5 088
Total I	63 591	269 244
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnement		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	56 157	477 703
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges		147
Total II	56 157	477 850
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 434	- 208 606
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	-	-
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total IV	-	-
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-	-

FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Compte de résultat 2/2

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	7 434	- 208 606
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		208 606
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	-	208 606
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Total VI	-	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-	-
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I + III + V)	63 591	477 850
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	56 157	477 850
EXCEDENT OU DEFICIT	7 434	-
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Dons en nature</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Bénévolat</i>		
TOTAL	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
<i>Secours en nature</i>		
<i>Mises à disposition gratuite de biens</i>		
<i>Prestations en nature</i>		
<i>Personnel bénévole</i>		
TOTAL	-	-

ANNEXES

Préambule

L'activité a débuté le 10 juin 2017 à la date de publication de création au journal officiel. L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **119 184** euros

Le compte de résultat, affiche un total de **produits** de **63 591** euros et un total de **charges** de **56 157** euros,

Dégageant ainsi un **résultat de 7 434 euros**.

Présentation du Fonds

Le Fonds de dotation a une finalité d'intérêt général. Il s'efforce d'organiser et/ou soutenir la recherche bio-médicale sur la maladie d'Alzheimer et les maladies apparentées afin de favoriser le développement d'approches thérapeutiques innovantes en France.

Règles et méthodes comptables

« Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations »

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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.

Amortissements

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

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.

FONDS FRANCE ALZHEIMER POUR LA RECHERCHE BIOMEDICALE

Note sur le Bilan

Etat des dettes = 96 750 €

Etat des dettes	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Fournis. factures non parvenues	3 150.00	3 150.00	
Autres dettes	93 600.00	93 600.00	
TOTAL	96 750.00	96 750.00	

Etat des créances = 60 000 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges d'avance	60 000.00	60 000.00	
TOTAL	60 000.00	60 000.00	

Variation des fonds propres

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droits de reprise	15 000.00	0.00	0.00	15 000.00
Réserve de trésorerie				
Report à nouveau	0.00			0.00
Résultat N-1	0.00			0.00
Résultat en instance d'affectation		7 433.80	0.00	7 433.80
TOTAL	15 000.00	7 433.80	0.00	22 433.80

Dotation en capital consommée sur l'exercice

Nom du financeur	Montant perçu 2023	Montant à percevoir
France Alzheimer	0	0
TOTAL	0	0

Contributions volontaires en nature :

Le bénévolat n'a pas été valorisé en raison de sa valeur non significative (les administrateurs effectuent des heures de bénévolat sur le fonds lors des CA)

Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

Le fonds de dotation n'a bénéficié d'aucun avantage et d'aucune ressources provenant de l'étranger.