



FONDS DE DOTATION PREVENCIEM

15 Rue Jean Bart

75006 Paris

prevenciem@leciem.org

SIRET : 923 801 591 00010

JMD ; 5/02/2025

COMPTES ANNUELS

Exercice du 3/07/2023 au 31/12/2024

Sommaire :

Comptes annuels

- 1) Bilan
- 2) Compte de résultat

Annexes

1) Dispositions générales

1.1) Présentation du fonds de dotation

- 1.1.1) Identité, organisation, moyens mis en œuvre
- 1.1.2) Faits caractéristiques de l'exercice
- 1.1.3) Evénements postérieurs à la clôture
- 1.1.4) Rappels sur le fonctionnement de PrévenCiem
- 1.1.5) Contributions volontaires en nature

1.2) Règles et méthodes comptables

- 1.2.1) Référentiel comptable
- 1.2.2) Conventions générales
- 1.2.3) Durée et période de l'exercice comptable
- 1.2.4) Changements comptable

1.3) Notes sur l'actif du bilan

- 1.3.1) Immobilisations corporelles et incorporelles
- 1.3.2) Immobilisations financières
- 1.3.3) Stocks
- 1.3.4) Créances
- 1.3.5) Valeurs mobilières de placement
- 1.3.6) Liquidités
- 1.3.7) Charges constatées, d'avance

1.4) Notes sur le passif du bilan

- 1.4.1) Fonds propres
- 1.4.2) Fonds reportés et fonds dédiés
- 1.4.3) Provisions pour risque et charges
- 1.4.4) Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

1.5) Notes sur le compte de résultat

- 1.5.1) Produits
- 1.5.2) Charges
- 1.5.3) Résultat net

COMPTES ANNUELS

Bilan et compte de charges du 3/07/2023 au 31/12/2024 :

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	0,00	0,00	0,00	
AC: ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 063,60	0,00	33 063,60	
Charges constatées d'avance	526,50	0,00	526,50	
Total II	33 590,10	0,00	33 590,10	
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	33 590,10	0,00	33 590,10	

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette (sous total)	0,00	
Fonds propres consommables	23 472,06	
Fonds propres consommables inscrits au compte de résultat		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	23 472,06	
Total I		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	0,00	
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	10 118,04	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 118,04	
Total IV		
Ecart de conversion Passif (V)	33 590,10	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N
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	41 527,94
Ressources liées à la générosité du public	
Dons manuels	
Mécénats	
Legs, donations et assurances-vie	
Contributions financières	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	
Utilisations des fonds dédiés	
Autres produits	
Total I	41 527,94
CHARGES D'EXPLOITATION	
Achats de marchandises	
Variation de stock	
Autres achats et charges externes	11 527,94
Aides financières	30 000,00
Impôts, taxes et versements assimilés	
Salaires et traitements	
Charges sociales	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	
Dotations aux provisions	
Reports en fonds dédiés	
Autres charges	
Total II	41 527,94
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)	
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	0,00
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	0,00
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	0,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	0,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
Total V	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total VI	0,00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	0,00
Participation des salariés aux résultats (VII)	
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00
Total des produits (I + III + V)	41 527,94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	41 527,94
EXCEDENT OU DEFICIT	0,00
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

1) Dispositions générales

1.1) Présentation du fonds de dotation

1.1.1) Identité, organisation, moyens mis en œuvre

Le fonds de dotation PrévenCIEM a été créé le 3 juillet 2023 par le CIEM. Il a pour objet de favoriser et contribuer au développement et à la reconnaissance de la médecine préventive, par les moyens suivants :

- Le co-financement de bourses, de projets d'associations, d'organismes à but non lucratif ayant pour objet la recherche ou la mise en œuvre d'actions éducatives sur la médecine préventive.
- Le co-financement d'achat de matériels pour des actions concrètes en médecine préventive.
- La réalisation de toute action de communication (conférences, publications...) pour promouvoir la prévention primaire ou secondaire.

Le fonds est mixte, opérateur et distributeur. Le choix des projets subventionnés doit répondre à l'intérêt général et être conforme aux valeurs éthiques de son fondateur, le CIEM.

Les moyens mis en œuvre comprennent :

- Moyens financiers : le fondateur « le CIEM » a versé à PrévenCiem une dotation initiale consomptible de 15 000 € en numéraire, par virement le 2 janvier 2024. Le fondateur s'est engagé à verser une contribution de 50 000 € par an sur une période de 5 ans à partir de 2024. Cette contribution est consomptible.
- Moyens humains : Le fondateur met à disposition partielle un membre de son personnel afin que le fonds assure son développement et son action, à raison de 11 heures par mois. Madame Badiâ Benarbia, assistante de direction au CIEM, exerce ses fonctions au sein de PrévenCiem en tant que cheffe de projets. Ce prêt de main d'œuvre est à but non lucratif, PrévenCiem remboursant au CIEM le coût salarial correspondant.

1.1.2) Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes annuels de l'exercice clos de 31 décembre 2024 sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan : 33 590,10 Euros
- Total des produits d'exploitation : 41 527,94 Euros
- Total des charges d'exploitation : 41 527,94 Euros
- Résultat comptable de l'exercice : 0 Euros

1.1.3) Rappels sur le fonctionnement de PrévenCiem

Les membres du conseil d'administration exercent tous leur activité à titre bénévole et ne perçoivent donc aucune rémunération à ce titre.

Le CIEM s'est engagé à verser à PrévenCiem 50 000 € par an sur une période de 5 ans, la première étant celle de ce premier exercice.

1.1.4) Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires ne présentent pas de caractère significatif et n'ont pas été valorisées.

1.1.5) Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement important pouvant avoir une incidence sur les comptes présentés n'est intervenu entre la date de clôture de l'exercice et la date de l'établissement de l'annexe aux comptes annuels.

1.2) Règles et méthodes comptables

1.2.1) Référentiel comptable

Les comptes annuels du fonds de dotation ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

1.2.2) Conventions générales

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 (sans objet pour ce 1^{er} exercice), indépendance des exercices (sans objet pour ce 1^{er} exercice), et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.2.3) Durée et période de l'exercice comptable

Cet exercice est le premier exercice du fonds. Il a une durée exceptionnelle de 18 mois, recouvrant la période du 3 juillet 2023 au 31 décembre 2024. Les exercices suivants correspondront aux années civiles.

1.2.4) Changements comptable

Sans objet (premier exercice)

1.3) Notes sur l'actif du bilan

1.3.1) Immobilisations corporelles et incorporelles

Il n'y a pas d'immobilisations corporelles et incorporelles au bilan, les dotations et contributions ont été versées en numéraire.

1.3.2) Immobilisations financières

Il n'y a pas d'immobilisations financières au bilan

1.3.3) Stocks

Il n'y a pas de stocks.

1.3.4) Créances

Il n'y a pas de créances au 31 décembre 2024

1.3.5) Valeurs mobilières de placement

Les liquidités du fonds n'ont pas été placées pendant cet exercice.

1.3.6) Liquidités

Au 31 décembre 2024, les liquidités s'établissent à 33 063,60 €.

1.3.7) Charges constatées d'avance

Au 31 décembre 2024, les charges constatées d'avance sont de 526,50 € et correspondent aux droits d'utilisation du logiciel SAGE 50 du 1^{er} janvier 2025 au 30 septembre 2025.

1.4) Notes sur le passif du bilan

1.4.1) Fonds propres

Variation des fonds propres (en €)	A l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Consommation	A la clôture de l'exercice
Dotation initiale consommable	0	15 000,00	0	15 000,00
Dotation complémentaire consommable	0	50 000,00	0	50 000,00
Dotation consommable inscrite au compte de résultat	0	0	41 527,94	-41 527,94
Total Fonds propres	0	65 000,00	41 527,94	23 472,06

Au titre de ce premier exercice, PrévenCiem a reçu, conformément à ses statuts, une dotation initiale consommable provenant de son fondateur de 15 000 € en numéraire.

PrévenCiem a reçu en 2024, toujours conformément aux statuts, une contribution de 50 000 € consommable en numéraire.

1.4.2) Fonds reportés et fonds dédiés

Il n'y a ni fonds reportés ni fonds dédiés lors de cet exercice.

1.4.3) Provisions pour risque et charges

Il n'y a pas de provision pour risques et charges.

1.4.4) Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Au 31 décembre 2024, les dettes, d'un montant de 10 118,04 €, sont constituées par le remboursement au CIEM du prêt de main d'œuvre, des honoraires du commissaire aux comptes et d'un remboursement à Jean-Marie Dever. Les difficultés rencontrées en fin d'année avec les doubles validations de paiement ont retardé les virements bancaires.

Compte tenu de ces éléments, le fonds de roulement s'établit à 23 472 € et le besoin en fonds de roulement à -9 591 €.

1.5) Notes sur le compte de résultat

1.5.1) Produits

Les produits sont constitués par la consommation des dotations et contributions. Pour cet exercice, les produits sont les suivants :

- Consommation pour le co-financement du projet Primo Levi, pour un montant de 15 000 €,
- Consommation pour le co-financement du projet SFR/ISFRI, pour un montant de 15 000 €,
- Consommation pour les charges courantes de fonctionnement du fonds, pour un montant de 11 527,94 €

Il n'y a pas de produits financiers et exceptionnels.

Au total, les produits s'élèvent à 41 527,94 €.

1.5.2) Charges

Les charges d'exploitation sont constituées par les postes suivants :

- Aides financières octroyées au centre Primo Levi et à la SFR/ISFRI, pour un montant de 15 000 € chacun, soit 30 000 € au total,
- Remboursement au CIEM de la prime mensuelle de 300 € octroyée à Madame Badiâ Benarbia au titre du prêt de main d'œuvre à but non lucratif et gratuit ainsi que des

charges sociales afférentes. Cette convention de mise à disposition a débuté le 2 janvier 2024. Pour cet exercice le montant global est de 6 488.06 €,

- Honoraires du commissaire aux comptes, pour un montant de 3 600 €,
- Documentation comptable pour 29,98 €,
- Droits d'utilisation du logiciel comptable SAGE 50 (sur 2 années) pour 837,90 €,
- Prestation d'installation du logiciel SAGE 50 pour 300 €,
- Frais bancaires divers pour 272 €. Ces frais ont été renégociés pour 2025.

Il n'y a pas de charges financières et exceptionnelles.

Au total, les charges sont de 41 527,94 €.

1.5.3) Résultat net

Compte tenu des éléments précédents, le résultat comptable est nul.

L'IS est nul et le résultat net est nul.