

FONDATION GARCHES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

CONSEIL D'ADMINISTRATION D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

CONSEIL D'ADMINISTRATION D'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

FONDATION GARCHES

Fondation reconnue d'utilité publique
104, boulevard Raymond Poincaré
92380 Garches

Au conseil d'administration de la Fondation Garches,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FONDATION GARCHES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 de la fondation 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

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 le rapport d'activité de la direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de la fondation.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance de la fondation 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 de la fondation 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 la fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.823-10-1 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 fondation.

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 de la fondation 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 Paris, le 10 février 2023



Le Commissaire aux Comptes :
Yves PASCAULT
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
AVENTY Audit

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	5 040	5 040		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	31 405	31 405		
Autres immobilisations corporelles	34 888	32 457	2 431	83
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	71 333	68 902	2 431	83
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	43 036		43 036	33 705
Créances reçues par legs ou donations	308 289		308 289	
Autres	1 750		1 750	5 312
Valeurs mobilières de placement	450 360	14 485	435 875	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	857 711		857 711	1 210 678
Charges constatées d'avance	661		661	167
TOTAL III	1 661 807	14 485	1 647 322	1 249 862
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 733 139	83 387	1 649 752	1 249 945

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
- dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-799 252	-879 644
- dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Excédent ou déficit de l'exercice	156 351	80 392
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		
Situation nette	-642 901	-799 252
Fonds propres consommables	1 400 000	1 400 000
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	757 099	600 748
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	270 371	47 941
Fonds dédiés	502 062	552 260
TOTAL III	772 433	600 201
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		137
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 275	21 598
Dettes des legs ou donations	76 318	
Dettes fiscales et sociales	38 627	27 261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	120 220	48 996
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 649 752	1 249 945

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Ventes de prestations de services	67 603	77 530
- dont parrainages	39 000	50 000
- dont ventes relatives aux activités sociales et médico-sociales		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics		
- dont concours publics aux activités sociales et médico-sociales		
Subventions d'exploitation	60 000	60 000
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	6 978	7 005
Mécénats	227 646	195 750
Legs, donations et assurances-vie	326 974	46 057
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	917	
Utilisations des fonds dédiés	570 451	519 702
Autres produits	7	36
TOTAL I	1 260 576	906 080
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	116 864	101 292
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 428	1 426
Salaires et traitements	89 661	89 981
Charges sociales	32 822	32 870
Dotations aux amortissements et dépréciations	459	180
Dotations aux provisions	76 318	
Reports en fonds dédiés	772 433	600 201
Autres charges	7	26
TOTAL II	1 089 993	825 976
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	170 583	80 104

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	254	3
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	254	3
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions	14 485	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	14 485	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-14 232	3
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	156 351	80 107
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		10 358
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V		10 358
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		10 073
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI		10 073
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		285
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 260 829	916 440
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 104 478	836 049
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	156 351	80 392
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 649 752 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 156 351 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels 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 personnes morales de droit privé à but non lucratif élaboré par l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

I

PRINCIPALE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Immobilisations financières : Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques de l'exercice

La fondation Garches a pour but d'améliorer les conditions de prévention et de traitement et l'aide à la réinsertion des personnes atteintes d'un handicap, en favorisant notamment la recherche technologique, la diffusion des résultats et la formation, au service du handicap.

A ce titre, elle favorise le développement et le regroupement des laboratoires, infrastructures et installations de recherche ou plateformes technologiques, d'enseignement et d'expertise permettant de constituer un pôle de référence européenne et internationale.

Les moyens d'action de la fondation s'articulent autour de trois axes majeurs :

- La recherche : la fondation organise des appels à projets pour soutenir des programmes de recherche et d'évaluation technologique dans le domaine du handicap. Elle attribue chaque année des bourses sur proposition de son Conseil scientifique. La fondation organise des colloques scientifiques notamment « Les Entretiens de la Fondation Garches », à destination des médecins, paramédicaux et professionnels responsables de la prise en charge de personnes handicapées ».

- Innovation et évaluation technologiques : Assistance, domotique et robotique. En s'appuyant notamment sur l'expérience acquise par le service d'aide au choix des fauteuils roulants, que l'Institut Garches a créé, la Fondation reprend et développe des programmes d'initiation et d'évaluation des aides techniques pour les personnes handicapées.

- Formation, information et diffusion des connaissances. La Fondation conçoit et met en œuvre des programmes de formation spécifiquement destinés aux personnes handicapées.

La FONDATION GARCHES a reçu au cours de l'exercice :

- Une subvention d'exploitation pour 60 000 euros du Conseil Département des Hauts-de-Seine (CD92) ;
- Un don de la société VALEO à hauteur de 92 000 euros ;
- Un don de la société Merz de 120 000 euros ;
- Un leg de Madame Guihard à hauteur de 308 289 euros, cependant il y a eu une préemption d'une partie du montant du leg par "Les Domaines" et un remboursement de l'assurance du notaire sur le montant saisi.

Par ailleurs, sur ce leg il existait une dette de loyer impayée, que la Fondation Garches devra acquittée.

La totalité des montants ont été provisionnés et sont de 76 318 €.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 040		
TOTAL	5 040		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	31 405		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	32 081		2 806
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	63 487		2 806
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	68 527		2 806

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 040	
TOTAL			5 040	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenets et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			31 405	
- Gales, agenets et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			34 888	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			66 293	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			71 333	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 040			5 040
TOTAL	5 040			5 040
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	31 405			31 405
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 998	459		32 457
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	63 404	459		63 862
TOTAL GÉNÉRAL	68 444	459		68 902

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	43 036	43 036	
Reçues sur legs ou donations	308 289	308 289	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	1 750	1 750	
Charges constatées d'avance	661	661	
TOTAL	353 736	353 736	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 275	5 275		
Dettes des legs ou donations	76 318	76 318		
Personnel et comptes rattachés	22 725	22 725		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	13 877	13 877		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 026	2 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	120 220	120 220		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 275	6 556
Dettes des legs ou donations	76 318	
Dettes fiscales et sociales	21 207	19 139
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	102 799	25 695

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	10 000	1 300
Créances reçues par legs ou donations	308 289	
Autres créances	177	2 870
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	318 466	4 170

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation	661	167
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		661	167

Détail des legs, donations et assurance-vie

Produits	Montant
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9	338 289
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	47 941
TOTAL	386 230

Charges	Montant
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	115 859
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	270 371
TOTAL	386 230

SOLDE DE LA RUBRIQUE	
-----------------------------	--

Variation des fonds propres 431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
- dont réserves des activités sociales et médico sociales					
Report à nouveau	-879 644	80 392			-799 252
- dont report à nouveau des activités sociales et médico sociales					
Excédent ou déficit de l'exercice	80 392	-80 392	156 351		156 351
- dont excédent ou déficit des activités sociales et médico sociales					
Situation nette	-799 252		156 351		-642 901
Dotations consommables	1 400 000				1 400 000
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	600 748		156 351		757 099

Tableau de suivi des fonds dédiés issu de l'article 431-6 du règlement ANC 2018-06

Code Projet	Intitulé projet	A l'ouverture de l'exrcice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
				Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subvention d'exploitation								
1045	Handilib	34,167.47		12,775.00			21,392.47	
Ressources liées à la générosité du public								
1010	Master Handicap/Positionnement	33,664.15	32,000.00	3,169.00			62,495.15	
1011	Livret auto Rééducation	20,000.00		10,000.00			10,000.00	
1031	ALLERGAN	33,002.34	10,000.00	6,600.00			36,402.34	
1033	Atelier Danse	7,082.70					7,082.70	
1043	Qual de vie Hémipérasie	30,457.64		10,000.00			20,457.64	
1046	Armotaux	21,081.16					21,081.16	
1047	Toyota	0.00	1,923.00	851.28			1,071.72	
1053	TRITITOX	44,767.76		10,000.00			34,767.76	
1054	GASEPTOX	37,155.55	38,000.00	10,630.91			64,524.64	
1055	Base Canules	2,437.07	4,000.00	2,043.70			4,393.37	
1057	FRM Orthosim	23,028.00					23,028.00	21,218.00
1058	VECO	2,382.00					2,382.00	
1059	FDF- F Lofaso	45,100.00		9,324.75			35,775.25	4,000.00
1060	ACTI FRM	16,511.32		16,511.32			0.00	
1064	DYVENT	29,750.00		29,750.00			0.00	
1065	Vendredis Garchois	1,853.56					1,853.56	
1066	G7	7,150.94	10,800.00	5,720.17			12,230.77	
1067	ALH	3,026.32	2,000.00	1,052.12			3,974.20	
1068	KPLATE	11,138.67		6,271.00			4,867.67	
1069	RALLYE	5,000.00					5,000.00	
1070	ESALERT	25,000.00		3,750.00			21,250.00	7,187.00
1071	BASE DONNEES	38,250.00		13,750.00			24,500.00	
1072	DON CEFREP	10,943.79		1,969.00			8,974.79	
1073	PRIPAI	7,816.54		7,177.76			638.78	
1074	COVID	3,071.94					3,071.94	
1075	IDEC	50,100.00	45,000.00	29,900.00			65,200.00	
1076	ALEOTARD	2,940.00					2,940.00	
1077	recherche	380.79	1,906.93	598.47			1,689.25	
1078	SOLINOVA	5,000.00		4,264.12			735.88	
1079	Société Française Recherche (Antoine Léotard)	0.00	4,500.00	4,500.00			0.00	
1080	IBSA	0.00	3,146.00	2,865.00			281.00	
	Fonds dédiés au 31/12/2022	552,259.71	153,275.93	203,473.60	0.00	0.00	502,062.04	32,405.00

Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la clôture de l'exercice
1062 - Legs	47941.02	338289	115,858.95	270371.07
TOTAL	47941.02	338289	115,858.95	270371.07