



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

- > Conseil
- > Audit
- > Expertise comptable, fiscale et sociale

---

## FONDS DE DOTATION « FDR-KLS »

7 Passage Singer  
75016 Paris

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022**

5, rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Tél : 33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : 33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmbsa.fr  
Site internet : [www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)

SARL au capital de 75 812,90 euros - 612 007 690 RCS PARIS - NAF 6920 Z - N° TVA : FR 01612007690  
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International



Notre engagement  
responsable depuis  
**2012**

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

Aux membres du Conseil d'Administration du fonds de dotation

### **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 FDR-KLS relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 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 01/01/2022 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 et 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 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 du trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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 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.

Paris, le 24/11/2023

**GMBA Séléco**  
Représentée par  
**Hervé DEQUI**  
Commissaire aux Comptes Associé

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dequi', is written over the printed name and title.



## **COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022**

-----

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

**Bilan**  
**Au 31/12/2022**

ACTIF					PASSIF		
	31/12/2022			31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
	12 mois			12 mois		12 mois	12 mois
	Brut	Amortissement	Net	Net		Net	Net
Actifs immobilisés	0		0	0	Fonds propres	57 163	52 502
					102200 - Dotation initiale consommable	15 000	15 000
					103400 - Apports dotation consommable	53 150	47 150
					102791 - Dotations pérennes inscrites au résultat	-10 987	-9 648
Actifs circulants	57 163		57 163	52 392	Provisions pour risques et charges	0	0
512100 - Disponibilités	57 163		57 163	52 392	Dettes	0	0
CCA	0		0	110	PCA		
<b>TOTAL</b>	<b>57 163</b>	<b>0</b>	<b>57 163</b>	<b>52 502</b>	<b>TOTAL</b>	<b>57 163</b>	<b>52 502</b>

## Compte de résultat

Au 31/12/2022

CHARGES			PRODUITS		
	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	31/12/2021
	12 mois	12 mois		12 mois	12 mois
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 339</b>	<b>2 229</b>	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 339</b>	<b>2 229</b>
616100 - Assurance	110	114	757300 - Quote part dotation consommable	1 339	2 229
622601 - Honoraires CAC	990	990			
622310 - Création Site Internet	209	238			
623800 - Publicité, publications, relations publiques	30	882			
627000 - Services bancaires	0	5			
<b>Charges financières</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Produits financiers</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Produits exceptionnels</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>1 339</b>	<b>2 229</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1 339</b>	<b>2 229</b>
<b>BENEFICE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>PERTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **ANNEXES**

Le fonds a pour objet de favoriser toute recherche scientifique aboutissant à une meilleure connaissance et compréhension du syndrome de Kleine-Levin, ainsi qu'aux pathologies associées afin d'en améliorer la prise en charge.

Les missions de FDR-KLS seront assurées grâce à la mobilisation de ses membres et aux sommes récoltées. Le financement se fera grâce à la réception et la gestion de biens et de droits de toute nature qui lui seront apportés à titre gratuit et irrévocable. Le fonds de dotation ne fait pas appel à la générosité du public.

### ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Avant affectation l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total bilan avant affectation de 57 163,40 euros et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat nul.

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 comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions des règlements suivants :

ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général

ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.



## **II. FAITS MARQUANTS**

Le fond de dotation n'a pas encore pu déployer ses activités depuis le début de sa création en 2017, faute de temps et de moyen, le principal frein étant comme précédemment les dispositifs anti-COVID qui limite le travail collaboratif mais la direction reste convaincue de l'importance d'effectuer une recherche fondamentale ou physio pathologique afin de pouvoir avancer dans la prise en charge de cette maladie.

## **III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1. Fonds Propres**

Les fonds propres ont évolué de la façon suivante :

	31/12/2021	Augmentation	Consommation	31/12/2022
Dotation non consommable				
Dotation initiale consommable	62 150	6 000	10 987	57 163
Legs et donations				
Donation temporaire d'usufruit				
Dons manuels hors appel public à la générosité				
Dons au titre d'un appel public à la générosité affectés				
<b>TOTAL</b>	<b>62 150</b>	<b>6 000</b>	<b>10 987</b>	<b>57 163</b>

Selon les statuts, la dotation initiale du fonds (15 K€) peut être alimentée par :

- de nouvelles dotations apportées par son fondateur ou autre personne physique ou morale,
- des dons, donations ou legs
- des dons issus de la générosité publique, dont la campagne a reçu validation de la préfecture de Paris et que le conseil d'administration a décidé d'affecter à la dotation

La dotation initiale est consommable.