

**JEREMY DI DOMENICO**

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale de Paris

7, rue Marcel Renault

75017 PARIS

**Fonds de dotation Georges Levy – Jacob Kaplan**

Siège Social : 114, rue Saint-Dominique  
75007 Paris

Identifiant RNF : 075-FDD-00215-03

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

# **Fonds de dotation Georges Levy -Jacob Kaplan**

Siège Social : 114, rue Saint Dominique  
75007, PARIS

Identifiant RNF : 075-FDD-00215-03

---

## **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

---

A l'associé unique,

### **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 Georges Levy-Jacob Kaplan relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 société 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 des commissaires 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<sup>er</sup> janvier 2021 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'ensembles 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 de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 de la société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités des commissaires 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 société.

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 société 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 09 mai 2025

**Jérémy DI DOMENICO**

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes. The signature is slanted upwards from left to right. A small, distinct mark resembling a comma or a short vertical stroke is located below the main body of the signature, towards the left side.

# Fonds Georges Levy - Jacob Kaplan

0Non

## Sommaire

|                   |   |
|-------------------|---|
| Bilan Association | 1 |
| Annexes           | 5 |

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |               |                | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(03 mois) |                |        |
|--|---|---------------|----------------|---|----------------|--------|
|  | Brut  | Amort. & Prov | Net            | %   | Net            | %      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b><br>Frais d'établissement<br>Frais de recherche et développement<br>Concessions, brevets, droits similaires<br>Fonds commercial<br>Autres immobilisations incorporelles<br>Immobilisations incorporelles en cours<br>Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles   |   |               |                |   |                |        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b><br>Terrains<br>Constructions<br>Installations techniques, matériel & outillage industriels<br>Autres immobilisations corporelles<br>Immobilisations grevées de droit<br>Immobilisations corporelles en cours<br>Avances & acomptes sur immobilisations corporelles   |   |               |                |   |                |        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b><br>Participations<br>Créances rattachées à des participations<br>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille<br>Autres titres immobilisés<br>Prêts<br>Autres immobilisations financières  |   |               |                |   |                |        |
| <b>TOTAL (I)</b>   |   |               |                |   |                |        |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b><br>Matières premières, approvisionnements<br>En cours de production de biens et services<br>Produits intermédiaires et finis<br>Marchandises<br><br>Avances & acomptes versés sur commandes<br>Créances usagers et comptes rattachés<br><b>Autres créances</b><br>. Fournisseurs débiteurs<br>. Personnel<br>. Organismes sociaux<br>. Etat, impôts sur les bénéfices<br>. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires<br>. Autres<br><br>Valeurs mobilières de placement<br>Instruments de trésorerie<br>Disponibilités<br>Charges constatées d'avance |   |               |                |   |                |        |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>191 458</b>                              |               | <b>191 458</b> | 100,00  | <b>191 475</b> | 100,00 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)<br>Primes de remboursement des emprunts (IV)<br>Ecart de conversion actif (V)   |   |               |                |   |                |        |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>191 458</b>                              |               | <b>191 458</b> | 100,00  | <b>191 475</b> | 100,00 |

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(03 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |        |   |        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |        |   |        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 230 000                                     | 120,13 | 230 000                                       | 120,12 |
| Ecarts de réévaluation                                    |   |        |   |        |
| Réserves  |   |        |   |        |
| Report à nouveau  | -38 525                                     | -20,11 |   |        |
| Résultat de l'exercice                                    | -17   | -0,00  | -38 525                                       | -20,11 |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |        |   |        |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |        |   |        |
| . Apports   |   |        |   |        |
| . Legs et donation  |   |        |   |        |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |        |   |        |
| -Ecarts de réévaluation                                   |   |        |   |        |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |        |   |        |
| -Provisions réglementées                                  |   |        |   |        |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>191 458</b>                              | 100,00 | <b>191 475</b>                                | 100,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |        |   |        |
| <b>FONDS DEDIE'S</b>                                      |   |        |   |        |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |        |   |        |
| . Sur autres ressources                                   |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |        |   |        |
| <b>DETTES</b>   |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes assimilées                             |   |        |   |        |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |        |   |        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         |   |        |   |        |
| Autres  |   |        |   |        |
| Instruments de trésorerie                                 |   |        |   |        |
| Produits constatés d'avance                               |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(IV)</b>  |   |        |   |        |
| Ecarts de conversion passif (V)                           |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>191 458</b>                              | 100,00 | <b>191 475</b>                                | 100,00 |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |        |   |        |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |        |   |        |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |        |   |        |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |        |   |        |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |        |   |        |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |        |   |        |

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT  |        |             | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |            | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(03 mois) |                | Variation<br>absolue<br>(03 mois) |                | % |        |
|---|--------|-------------|---|------------|---|----------------|-----------------------------------|----------------|---|--------|
|   | France | Exportation | Total                                       | %          | Total   | %              | Variation                         | %              |   |        |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Ventes de marchandises  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Production vendue de biens  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Prestations de services   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                             |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                            |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Production stockée  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Production immobilisée  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Subventions d'exploitation  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Cotisations   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Autres produits   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Reprise sur provisions, dépréciations                             |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Transfert de charges  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>              |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                      |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun          |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Exédent transféré (II)  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>                                       |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| De participations   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Différences positives de change                                   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement           |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                        |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>                                    |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Sur opérations de gestion   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Sur opérations en capital   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                      |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                     |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                   |        |             |   | <b>-17</b> |   | <b>-38 525</b> |                                   | <b>38 508</b>  |   | 99,96  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  |        |             |   | <b>18</b>  |   | <b>38 525</b>  |                                   | <b>-38 507</b> |   | -99,94 |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>                                    |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Achats de marchandises  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Variations stocks de marchandises                                 |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Autres achats non stockés   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Services extérieurs   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Autres services extérieurs  |        |             |   | 18         |   | 38 525         |                                   | -38 507        |   | -99,94 |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Salaires et traitements   |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Charges sociales  |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Autres charges de personnel                                       |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |
| Subventions accordées par l'association                           |        |             |   |            |   |                |                                   |                |   |        |

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>   | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(03 mois) | Variation<br>absolue<br>(03 mois) | %      |
|---|---|---|-----------------------------------|--------|
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations<br>.Sur immobilisations : dotation aux amortissements<br>.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations<br>.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations<br>.Pour risques et charges : dotation aux provisions<br>(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées<br>Autres charges |   |   |                                   |        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>   | <b>18</b>                                   | <b>38 525</b>                                 | <b>-38 507</b>                    |        |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun<br>Déficit transféré (II)  |   |   |                                   |        |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b><br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions<br>Intérêts et charges assimilées<br>Différences négatives de change<br>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements   |   |   |                                   |        |
| <b>Total des charges financières (III)</b>  |   |   |                                   |        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b><br>Sur opérations de gestion<br>Sur opérations en capital<br>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions  |   |   |                                   |        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>   |   |   |                                   |        |
| Participation des salariés aux résultats (V)  |   |   |                                   |        |
| Impôts sur les sociétés (VI)  |   |   |                                   |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>   | <b>18</b>                                   | <b>38 525</b>                                 | <b>-38 507</b>                    | -99,94 |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>   |   |   |                                   |        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>18</b>                                   | <b>38 525</b>                                 | <b>-38 507</b>                    | -99,94 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>  |  |  |  |  |  |
| <b>PRODUITS :</b><br>Bénévolat<br>Prestations en nature<br>Dons en nature  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |  |  |  |
| <b>CHARGES :</b><br>Secours en nature<br>Mise à disposition gratuite de biens et services<br>Prestations<br>Personnel bénévole |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>   |  |  |  |  |  |

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 03 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 191 457,50 E.

Le résultat net comptable est une perte de 17,50 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/04/2025 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.