

Fonds de dotation AT Europe

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



Fonds de dotation AT Europe

Exercice clos le 31 décembre 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Administrateurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation AT Europe, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la secrétaire générale. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

Les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi des ressources sont détaillées dans la note 5 « Compte d'Emploi des Ressources » de l'annexe aux comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC 2008-12 et ont correctement été appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

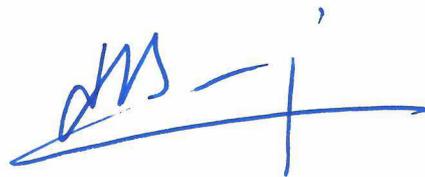
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 secrétaire générale et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris-La Défense, le 11 septembre 2017

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit



Hassan Baaj

Fondation AT EUROPE Fonds Dotation

74 AVENUE PAUL DOUMER

75116 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables I</i>	<i>4</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>9</i>

Bilan Actif

		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	5 120		5 120	2 000	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	168 494		168 494	184 352	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	173 614		173 614	186 352
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		173 614		173 614	186 352
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2016	31/12/2015
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	159 805	111 720
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 059	73 002
	Total des fonds propres	171 864	184 722
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	171 864	184 722	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 750	1 630	
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 750	1 630	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	173 614	186 352	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 058,54	73 002,26	
(1) Dont à moins d'un an	1 750	1 630	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2016	31/12/2015
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	15 299	77 138
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	55 000	
	Total des produits d'exploitation	70 299	77 138
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	3 241	4 001
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association	55 000	
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Autres charges		1
Total des charges d'exploitation	58 241	4 002	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		12 059	73 136
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		12 059	73 136
Produits financiers	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		134
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			(134)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		70 299	77 138
TOTAL DES CHARGES		58 241	4 136
EXCEDENT ou DEFICIT		12 059	73 002
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	568	1 200
	Bénévolat		
	Prestations en nature	568	1 200
	Dons en nature		
	CHARGES	568	1 200
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	568	1 200
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **173 614** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **70 299** euros et un total **charges** de **58 241** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 059** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

1. FAITS CARACTERISTIQUES

NEANT

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

2.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2016 sont établis conformément aux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par le règlement 2009.01 du 3 décembre 2009 relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, complété du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement de l'ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

2.2 Cadre réglementaire applicable au secteur

Il n'y a pas de cadre de référence réglementaire spécifique pour le Fonds de dotation.

Règles et Méthodes Comptables

2.3 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1er janvier au 31 décembre 2016. ✓

2.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenue au cours de l'exercice.

2.5 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Actif

2.5.1 Créances

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale; une provision est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.5.2 Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ont été évalués pour leur valeur nominale.

2.6 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Passif

2.6.1 Fonds propres

Les fonds propres comprennent :

- Fonds associatifs :
Sont comptabilisés dans ce poste :
 - Les dotations.
 - Les dons ne provenant pas de l'Appel Public à la Générosité.
 - Les résultats des exercices affectés en complément de dotation.
- Résultat de l'exercice : le résultat de l'exercice est affecté de la façon suivante :
 - Excédent : affectation à la dotation consommable
 - Perte : affectation en report à nouveau débiteur

2.7 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat

2.7.1 Subventions accordées par le fonds de dotation

Règles et Méthodes Comptables

Les subventions affectées à des projets sont inscrites dans le compte de résultat au fil de leur versement aux bénéficiaires.

La part du financement considérée comme non définitivement acquise par le bénéficiaire, du fait de condition suspensives à respecter et non versée à la clôture est enregistrée dans les engagements hors bilan

2.7.2 Dons

Les dons manuels sont enregistrés dans le compte de résultat quand ils proviennent de l'appel à la générosité du public.

Compte tenu qu'ils constituent une ressource principale et non accessoire, ils sont constatés en exploitation et non en exceptionnel.

Pour ce qui concerne la règle de rattachement des produits à l'exercice :

- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons datés de l'exercice, même s'ils sont encaissés après la date de clôture, versés en chèques, cartes bleues ou virements;
- Sont enregistrés sur l'exercice, les dons reçus avant la clôture pour les dons en numéraire.

3. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

3.1 Créances

Néant.

3.2 Disponibilités

Au 31 décembre 2016 les disponibilités se composent du compte bancaire ouvert à la Société Générale et du compte Paypal dont le total s'élève à 168 494 euros.

3.3 Fonds propres

Suite à la réunion du Conseil d'administration en date du 27 Juillet 2016, il a été décidé d'affecter le résultat 2015 en dotation consommable.

4. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et Méthodes Comptables

4.1 Subventions affectées à des projets

Une subvention de 55 k € a été versée à l'INSERM.

4.2 Dons

Les dons issus de la générosité du public se sont élevés à 45 382,30 euros sur l'exercice 2016.

4.3 Autres produits

Les autres produits se composent de la quote part de la dotation consommée au cours de l'exercice.

5. COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES (en dernière page de la plaquette)

Le compte d'Emploi annuel des Ressources collectées auprès du public est présenté selon les dispositions de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement n° 2008-12 du 7 mai 2008, applicable pour la première fois aux comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

5.1 Les emplois

Missions sociales

Les dépenses de missions sociales s'élèvent à 55 000 euros et correspondent à une subvention versée à l'INSERM.

Frais de recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds (18 euros) concernent notamment les frais liés aux dons Paypal.

Frais de fonctionnement

Les frais de fonctionnement s'élèvent à 3 222 euros et concernent les honoraires et autres frais généraux.

5.2 Les ressources

Ressources collectées auprès du public

Ces ressources sont constituées par les dons en provenance de la générosité du public.

Règles et Méthodes Comptables

Autres produits

Ce poste enregistre la quote part de la dotation consommée sur l'exercice à hauteur du montant des subventions versées.

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1 Ventilation de l'effectif salarié

Le Fonds de dotation n'a pas employé de salarié sur l'exercice 2016.

6.2 Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont fait l'objet d'une valorisation à la clôture de l'exercice 2016 concernant les coûts liés l'organisation d'une soirée estimée à 568,15 € qui ont fait l'objet de facturation.

6.3 Rémunérations des dirigeants bénévoles

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction.

7. ENGAGEMENTS HORS BILAN

7.1 Engagements donnés

Au regard des conventions de partenariat signées en 2013, le fonds de dotation AT Europe s'est engagé à financer trois projets de recherche pour un montant total de 200 000 euros dont 154 000 euros ont été versés sur les exercices 2013 et 2014. Le détail de ces engagements est le suivant :

- 48 000 euros pour le CEREDIH (32 000 euros déjà versés).
- 12 000 euros pour le CEREDIH (12 000 euros déjà versés).
- 140 000 euros pour le CEA (110 000 euros déjà versés).

Le solde résiduel au titre de ces projets s'élève à 46 000 euros. Au cours de l'exercice 2016, les bénéficiaires n'ont pas été en mesure de produire les documents administratifs déclenchant le versement des soldes de subventions, expliquant par la même occasion l'absence de réalisation de missions sociales.

7.1 Engagements reçus

Néant.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	111 720	103 085		214 805
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	73 002	12 059	73 002	12 059
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports			55 000	(55 000)
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	184 722	115 144	128 002	171 864

Compte d'emploi des ressources

EMPLOIS	Emplois de N = Cpte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources de N = Cpte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		157 607
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC		
1.1. Réalisées en France	55 000	-	1.1.1. Dons et legs collectés		
Actions réalisées directement	55 000	-	Dons manuels non affectés	15 299	15 299
Versements à d'autres organismes agissant en France	55 000	-	Dons manuels affectés		
1.2. Réalisées à l'étranger			Legs et autres libéralités non affectés		
Actions réalisées directement			Legs et autres libéralités affectés		
Versements à d'autres organismes agissant en France			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	18	18	2 - AUTRES FONDS PRIVÉS		
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	18	18	3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			4 - AUTRES PRODUITS	55 000	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 223	3 223			
		3 241			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	58 241		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	70 299	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	-		II - REPRISES DE PROVISIONS	-	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	-		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	-	
			IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC		
	12 058		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	-	
	70 299		VI - TOTAL GENERAL	70 299	
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		-			
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		-			
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		3 241	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		3 241
			Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice		169 665
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévolat	568	
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
Total	568		Total	568	