

FONDATION EM NORMANDIE

N° Fondation 01074

Comptes annuels 2020

Nom et coordonnées du responsable à la Fondation de France

Julie BAILLET
julie.baillet@fdf.org

| ACTIF | 31/12/2020 | | | | | 31/12/2019 |
|-------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | Brut | Amortissements & dépréciations | Net | Réévaluation | Valeur Actuelle | Valeur Actuelle |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| TOTAL (I) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | <i>240 294,59</i> | <i>0,00</i> | <i>240 294,59</i> | <i>0,00</i> | <i>240 294,59</i> | <i>221 076,59</i> |
| 455100 Cpte Courant FDF / FSE | 141 213,81 | 0,00 | 141 213,81 | 0,00 | | 110 995,81 |
| 512315 HSBC/FSE | 99 080,78 | 0,00 | 99 080,78 | 0,00 | | 110 080,78 |
| TOTAL (II) | 240 294,59 | 0,00 | 240 294,59 | 0,00 | 240 294,59 | 221 076,59 |
| TOTAL GENERAL (I + II) | 240 294,59 | 0,00 | 240 294,59 | 0,00 | 240 294,59 | 221 076,59 |

| PASSIF | 31/12/2020 Valeur Actuelle | 31/12/2019 Valeur Actuelle |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| FONDS PROPRES | 240 294,59 | 220 944,59 |
| <i>Report à nouveau</i> | <i>240 294,59</i> | <i>220 944,59</i> |
| Report à nouveau (N-1) | 220 944,59 | 167 706,58 |
| Affectation Ran | 0,00 | 0,00 |
| Résultat | 19 350,00 | 53 238,01 |
| TOTAL (I) | 240 294,59 | 220 944,59 |
| FONDS REPORTÉS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (II) | 0,00 | 0,00 |
| PROVISIONS | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL (III) | 0,00 | 0,00 |
| DETTES | 0,00 | 132,00 |
| <i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i> | <i>0,00</i> | <i>132,00</i> |
| 408100 Fournis. fact. non parvenues | 0,00 | 132,00 |
| TOTAL (IV) | 0,00 | 132,00 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 240 294,59 | 221 076,59 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| PRODUITS EXPLOITATION | | |
| Cotisations | | |
| Ventes de biens et de services | | |
| <i>Ventes de biens</i> | | |
| <i>Ventes de prestations de services</i> | | |
| <i>Dont parrainages</i> | | |
| Produits de tiers financeurs | 43 385,00 | 64 005,69 |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | | |
| <i>Versements des fondateurs ou consommation dotation</i> | | |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | 43 385,00 | 64 005,69 |
| <i>Dons manuels</i> | 43 385,00 | 64 005,69 |
| 750000 Dons en numéraires collecte | | 64 005,69 |
| 754110 Dons manuels | 43 385,00 | |
| <i>Dons internes</i> | | |
| <i>Mécénats</i> | | |
| <i>Legs, donations et assurance-vie affectés aux FSE</i> | | |
| <i>Contributions financières</i> | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations | | |
| Autres produits | | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 43 385,00 | 64 005,69 |
| CHARGES EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations de stocks | | |
| Autres achats et charges externes | 30,00 | 330,18 |
| 626000 Frais postaux et de télécom. | 30,00 | 327,18 |
| 627200 Frais Western Union | | 3,00 |
| Aides financières | 20 500,00 | 7 000,00 |
| 651300 Bourses personnes physiques | 20 000,00 | |
| 652300 Prix personnes physiques | 500,00 | 5 500,00 |
| 655300 Subvention | | 1 500,00 |
| Impôts et taxes | | |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Frais de gestion (Contributions Charges Communes) | 3 505,00 | 3 437,50 |
| 691551 CCC Ressources Dons FSE | 405,00 | 337,50 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|
| 691556 CCC Dépenses FSE | 2 500,00 | 2 500,00 |
| 691559 CCC Actes et Services complémentaires FSE | 600,00 | 600,00 |
| Autres charges | | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 24 035,00 | 10 767,68 |
| RESULTAT EXPLOITATION | 19 350,00 | 53 238,01 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres produits financiers | | |
| De participation | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cession de VMP | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amort, dépréciations | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cession de VMP | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCIER | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 19 350,00 | 53 238,01 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 0,00 | 0,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amort, aux dépréciations et aux prov | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 0,00 | 0,00 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 19 350,00 | 53 238,01 |

Annexe comptable au 31 décembre 2020

1. Evénements significatifs

1.1 Crise sanitaire de la COVID-19

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire de la COVID-19. Cette crise a provoqué deux périodes de confinement de la population impactant l'ensemble des acteurs économiques et sociaux à l'échelle nationale et internationale.

Pour répondre aux besoins immenses générés par cette crise sanitaire, la Fondation de France a, en partenariat avec l'AP-HP et l'Institut Pasteur, organisé une opération de collecte « Tous unis contre le virus » afin de soutenir les soignants, venir en aide aux personnes vulnérables et accompagner la recherche médicale. Malgré les fortes incertitudes provoquées par cette crise, l'élan de générosité a été sans précédent dans l'histoire de la Fondation de France.

1.2 Opération Urgence « Solidarité Liban »

Le 4 août 2020, Beyrouth a été victime d'une double explosion dévastant son port et une partie de la ville et faisant de très nombreuses victimes.

La Fondation de France a déclenché un programme d'urgence à travers un appel à la générosité pour venir en aide à la population : programme « Solidarité Liban ».

1.3 Changement de méthode comptable

A compter du 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif sont tenues d'appliquer les nouveaux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n° 2018-06 du 5 décembre 2018 et n° 2020-08 du 4 décembre 2020.

1.4 Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire, sociale et économique liée à la pandémie de la COVID-19 continue à produire ses effets sur l'exercice 2021.

Les incertitudes en matière économique et sociale qui découlent de cette crise peuvent impacter significativement le niveau d'activité de la Fondation de France ainsi que la valorisation de son patrimoine financier et immobilier.

Les incidences de la poursuite de cette crise sur l'activité et les comptes de la Fondation de France pour l'exercice 2021 sont actuellement non quantifiables.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1 Référentiel 2018-06, 2014-03 et 2020-08

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2014-03 et aux dispositions particulières relevant du règlement ANC n° 2018-06 complété par le règlement n° 2020-08, relatifs 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 et conformément aux hypothèses suivantes :

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.2 Méthodes d'évaluation

2.2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou pour les biens reçus par legs ou donation, destinés à être conservés, à la valeur d'acceptation par le Conseil d'administration. La décomposition par composant des biens immobiliers bâtis est effectuée sur les bases suivantes:

| Décomposition | Terrain | Bâti |
|----------------------------------|---------|------|
| Paris | 50% | 50% |
| IDF & villes > 200 000 habitants | 40% | 60% |
| Autres | 25% | 75% |

| Décomposition | Construction | Installations techniques | Agencements |
|--|--------------|--------------------------|-------------|
| Appartements / Chambres de service / Loges | 60% | 25% | 15% |
| Maisons / Châteaux | 60% | 20% | 20% |
| Bureaux | 70% | 20% | 10% |
| Commerce / Locaux d'activités | 70% | 15% | 15% |
| Autres | 80% | 15% | 5% |

2.2.2 Amortissements des immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont amorties sur leur durée estimée d'utilisation suivant le mode linéaire.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- Frais d'études et logiciels acquis : 1 à 3 ans
- Constructions : 40 ans
- Installations techniques : 20 ans
- Agencements : 5 à 10 ans
- Matériel bureautique : 5 ans

- Matériel informatique : 3 ans
- Matériel de transport : 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 ans

2.2.3 Donations temporaires d'usufruit

Les donations temporaires d'usufruit reçues par acte authentique sont comptabilisées à l'actif du bilan pour leurs valeurs d'acceptation par le Conseil d'administration.

Elles sont amorties sur la durée des donations, au rythme prévisionnel attendu des revenus futurs.

2.2.4 Valeurs mobilières de placement et autres instruments financiers

Les valeurs mobilières de placement sont comptabilisées à leur coût d'achat, hors frais d'acquisition. La comparaison, effectuée titre par titre entre la valeur d'entrée dans le patrimoine et la valeur d'inventaire à la clôture de l'exercice, peut faire apparaître des plus-values ou des moins-values latentes. Seules les moins-values latentes affectent le résultat de l'exercice et sont comptabilisées sous forme d'une provision pour dépréciation ; aucune compensation n'est pratiquée avec les plus-values des titres en hausse.

2.2.5 Créances

Les créances sont inscrites au bilan à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée dès qu'apparaît un risque d'irrecouvrabilité.

2.2.6 Fonds propres

Dotation des fondations abritées de la Fondation de France

La Fondation de France ouvre un fonds avec dotation dès lors qu'une ou plusieurs personnes physiques ou morales lui ont affecté, de manière irrévocable, un capital productif de revenus.

En conformité avec les règlements comptables, la Fondation de France abrite deux types de fondation à dotation :

- Les fondations à dotation consommable dont la durée d'amortissement de la dotation doit être défini. La consommation de la dotation est enregistrée dans un compte de fonds propre prévu à cet effet, en contrepartie du compte de résultat ;
- Les fondations à dotation pérenne, dont la dotation peut être constituée d'actifs aliénables et/ou inaliénables.

En cas d'excédent, sur décision du Conseil d'administration de la Fondation de France, une partie de cet excédent pourra être affecté à l'actualisation de la dotation pour le maintien de celle-ci en valeur constante. Cette actualisation sera effectuée sur la base de l'évolution de l'indice des prix à la consommation de l'ensemble des ménages hors tabac publiée par l'INSEE (identifiant 001763852). L'assiette de ce calcul est définie par les dotations initiales et complémentaires non représentatives d'actif immobilier.

En cas de déficit, le Conseil d'administration affectera celui-ci en report à nouveau.

2.2.7 Fonds reportés

Dès l'acceptation par le Conseil d'administration et dans l'attente de leur réalisation, les legs, donations et dévolutions reçus par acte authentique sont comptabilisés, conformément au règlement comptable dans des comptes dédiés à cet effet, à l'actif et au passif du bilan de l'entité avec pour la contrepartie dans le compte de « fonds reportés » figurant au passif du bilan.

Dans le cas où une perte de valeur a été identifiée sur un actif reçu, une provision pour dépréciation a été constatée.

2.2.8 Fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent aux soldes excédentaires des résultats des fondations après affectation par le Conseil d'administration, pour les fondations à dotation pérenne, à une réserve d'actualisation de la dotation.

2.2.9 Missions sociales

Les bourses, prix et subventions attribués sont des engagements de la fondation abritée au profit des bénéficiaires de ses programmes. Le montant des engagements notifiés et non payés en fin d'exercice figure au passif du bilan sous la rubrique « dettes ».

Les missions sociales intègrent les frais de mise en œuvre directs et indirects imputables à la réalisation des programmes.

Ce relevé de charges doit être lu en correspondance avec « le barème des contributions des Fonds aux charges communes de la Fondation de France » (ci-après désigné par « Barème »), de la page 1 à 4. Le document est joint à la convention ou à l'avenant à la convention entre les fondateurs et la Fondation de France.

I) Traitement des ressources (réf. Barème p. 1)

| <i>Traitement des ressources</i> | Barème | Nombre | Montant total |
|--|--------|--------|---------------|
| Dons manuels | 5 | 22 | 110,00 |
| Dons Web | 2,5 | 118 | 295,00 |
| Total traitement des ressources | | | 405,00 |

| | |
|--|---------------|
| Total I - Traitement des ressources | 405,00 |
|--|---------------|

II) Gestion et administration des fonds et fondations (réf. Barème p. 2)

| <i>Vie de la fondation (création, modification, fermeture)</i> | Barème | Nombre | Montant total |
|--|--------|--------|---------------|
| Création fonds | 5 000 | | |
| Création fonds souscription | 2 000 | | |
| Modification convention | 1 000 | | |
| Révision charge décennale | 30 000 | | |
| Fermeture fonds | 5 000 | | |
| Dépôt dossier création FRUP | 25 000 | | |
| Total vie de la fondation | | | |

| <i>Service Courant</i> | Barème | Nombre | Assiette | Montant total |
|---|--------|--------|-----------|---------------|
| Total des dépenses externes | | | 20 530,00 | |
| Dépenses externes : prélèvements plafonnés (engagements supérieurs à 166 667 euros) | 5 000 | | | |
| Autres dépenses externes de la Fondation (hors engagements plafonnés) | | | 20 530,00 | 615,90 |
| Total prélèvement annuel pour service courant Minimum 2 500 / Maximum 60 000 | | | | 2 500,00 |

| | |
|---|-----------------|
| Total II - Gestion et administration des fonds et fondations | 2 500,00 |
|---|-----------------|

III) Services supplémentaires (réf. Barème p. 3 et 4)

| | Barème | Nombre | Montant total |
|--|---------------|--------|-----------------|
| Gestion individualisée de patrimoine | | | |
| Gestion d'usufruits | 500 | | |
| Suivi versement usufruit/rente | 500 | | |
| Gestion portefeuille OPCVM | 2 000 | | |
| Gestion portefeuille de titres vifs | 7 500 | | |
| Gestion des droits d'auteur ou de redevances de brevets | 1 500 | | |
| Gestion immobilière | | | |
| Gestion annuelle de lots | 750 / lot | | |
| Assurances immobilières | 1 € / m2 | | |
| Gestion exceptionnelle immobilière | Sur devis | | |
| Gestion annuelle de parcelles | 75 / parcelle | | |
| Gestion SCI/SA | 7 500 | | |
| Cession lots en France (hors parcelles) | 3 000 | | |
| Support partiel ou total pour l'organisation des programmes de la Fondation de France | | | |
| Formation | 500 | | |
| Fourniture dossiers | 150 | | |
| Intervention dans le cadre des programmes | | | |
| Support juridique ou fiscal spécifique | | | |
| Conseil juridique | 1 000 / jh | | |
| Gestion de salariés dédiés | | | |
| Gestion salaires – prélèvements | 3 500 | | |
| Dispositifs individualisés | | | |
| Abonnement au module de don en ligne | 300 | 2 | 600,00 |
| RP / Com | Sur devis | | |
| Informatique | Sur devis | | |
| Mécénat | Sur devis | | |
| Ressources humaines | Sur devis | | |
| Services Généraux | Sur devis | | |
| Conseil financier | Sur devis | | |
| Total III - Services supplémentaires | | | 600,00 |
| Montant total de la contribution 2020 aux charges communes (I+II+III) | | | 3 505,00 |
| Montant total de la contribution 2020 prélevé sur le compte de la fondation | | | 3 505,00 |