



## FONDATION SAINT IRENEE

6 avenue Adolphe Max  
69321 LYON CEDEX 05

Etats financiers au 31/12/2014



 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
<b>1.1. Bilan</b>	<b>2</b>
<b>1.2. Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<b>1.3. Compte d'emplois des ressources 2014</b>	<b>5</b>
<b>1.4. Annexe</b>	<b>6</b>
<b>2. Détail des comptes</b>	<b>13</b>
<b>2.1. Bilan détaillé</b>	<b>14</b>
<b>2.2. Compte de résultat détaillé</b>	<b>16</b>

## **Comptes annuels**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>			
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets et droits assimilés			
Droit au bail			
Autres immob. incorporelles / Avances et aco			
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles			
Immob. en cours / Avances et acomptes			
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées			
TIAP & autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Stocks			
Matières premières et autres approv.			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	450		450
Divers			
Valeurs mobilières de placement	1 400 000		1 400 000
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	2 520 814		2 520 814
Charges constatées d'avance			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 921 264</b>		<b>3 921 264</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Prime de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion - Actif			
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 921 264</b>		<b>3 921 264</b>

## Bilan

	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>	
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000 000
Ecarts de réévaluation	
Réserves indisponibles	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>812 828</b>
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>1 812 828</b>
Apports	
Legs et donations	
Subventions affectées	
Fonds associatifs avec droit de reprise	
Résultat sous contrôle	
Droit des propriétaires	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Fonds dédiés sur subventions	
Fonds dédiés sur autres ressources	397 229
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>397 229</b>
Emprunts obligataires convertibles	
<b>Emprunts</b>	
<b>Découverts et concours bancaires</b>	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières diverses	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 630 696
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 864
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	27 647
Instrument de trésorerie	
Produits constatés d'avance	
<b>DETTES</b>	<b>1 711 207</b>
Ecarts de conversion - Passif	
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 921 264</b>

## Compte de résultat

	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	37 970	100,00	37 970	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations				
Autres produits	1 567 037	NS	1 567 037	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 605 006</b>	<b>NS</b>	<b>1 605 006</b>	
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	185 583	488,77	185 583	
Impôts et taxes	1 841	4,85	1 841	
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges	2 088 750	NS	2 088 750	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 276 174</b>	<b>NS</b>	<b>2 276 174</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-671 168</b>	<b>NS</b>	<b>-671 168</b>	
Opérations faites en commun				
Produits financiers	14 521	38,24	14 521	
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>	<b>14 521</b>	<b>38,24</b>	<b>14 521</b>	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-656 647</b>	<b>NS</b>	<b>-656 647</b>	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	1 866 704	NS	1 866 704	
Engagements à réaliser	397 229	NS	397 229	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>812 828</b>	<b>NS</b>	<b>812 828</b>	
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Total des produits</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
<b>Total des charges</b>				

## Compte d'emplois des ressources 2014

EMPLOIS	(1)	(3)	RESSOURCES	(2)	(4)
	Emplois de N = Compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées		Ressources collectée de N = Compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE		
<b>1- MISSIONS SOCIALES</b>	<b>2 127 376</b>	<b>2 127 376</b>	<b>1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC</b>	<b>1 605 006</b>	<b>1 605 006</b>
<i>1-1 Réalisées en France</i>	2 127 376	2 127 376	<i>1-1 Dons et legs collectés</i>	1 567 037	1 567 037
Actions réalisées directement			Dons manuels non affectés	542 450	542 450
Versements à d'autres organismes agissant on France	2 088 750	2 088 750	Dons manuels affectés	1 023 076	1 023 076
Accompagnement des projets	38 626	38 626	Legs et autres libéralités non affectés	-	-
<i>1-2 Réalisées à l'étranger</i>			Legs et autres libéralités affectés	1 511	1 511
Actions réalisées directement			<i>1-2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</i>	37 970	37 970
Versements à un organismes central ou d'autres organismes			Produits accessoires aux frais d'appel à la générosité du public	37 970	37 970
<b>2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>124 762</b>	<b>124 762</b>	Produits financiers		
<i>2-1 Frais d'appel à la générosité du public</i>	119 037	119 037	<b>2- AUTRES FONDS PRIVÉS</b>		
Ratio Frais d'appel à la générosité du public / Total ressources collectées	7%		<b>3- SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>		
<i>2-2 Frais de recherche des autres fonds privés</i>			<b>4- AUTRES PRODUITS</b>	14 521	
<i>2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics</i>			Produits financiers	14 521	
<i>2-4 Frais d'information et de communication</i>	5 725	5 725	Loyers		
<b>3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>24 036</b>	<b>24 036</b>	<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1 619 527</b>	
Frais de gestion	24 036	24 036	<b>II - REPRISES AUX PROVISIONS</b>		
Charges financières			<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>1 866 704</b>	
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 276 174</b>		<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		<b>1 469 475</b>
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>			<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>-</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>397 229</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 486 231</b>	<b>1 469 475</b>
<b>IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>812 828</b>		<b>V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 486 230</b>		<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		
<b>V - Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>			<b>VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>3 074 481</b>
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		2 276 174	<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>812 828</b>
<b>VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>					

**Annexe**



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la fondation : FONDATION SAINT IRENEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014, dont le total est de 3 921 264 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 812 828 euros. L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 18/04/2014 au 31/12/2014.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/03/2015 par les dirigeants de la fondation.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, ainsi que le CRC 2008-12 concernant les méthodes d'élaboration et de présentation du Compte d'Emploi des Ressources (CER).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

### Evènements de l'exercice

La Fondation Reconnue d'Utilité Publique (FRUP) Saint Irénée a été constituée en avril 2014.

La Fondation Sous Egide (FSE) Saint Irénée qui était alors abritée par la fondation Notre-Dame a été éteinte et l'ensemble de ses actifs a fait l'objet d'une dévolution au profit de la FRUP Saint Irénée.

La dévolution comptabilisée en date du 26/06/2014 et 20/09/2014 peut être décomposée comme suit :

- 930 000 euros de dotations
- 349 701 euros de fonds dédiés acquis en date du 31/12/2013
- 1 517 003 euros de fonds dédiés acquis en date du 15/09/2014
- 340 335 d'engagements sur projets à verser

### Fonds Dédiés

La partie des ressources affectées par les donateurs qui n'a pas pu être utilisée à la clôture comptable conformément à l'engagement pris à leur égard, est inscrite en charges sous la rubrique « Engagements à réaliser sur dons ou legs affectés », en contrepartie d'un compte de passif « fonds dédiés sur dons ou legs affectés ».

L'utilisation ultérieure de ces ressources sera inscrite en produit des exercices futurs en « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs » par la contrepartie d'une diminution des postes de fonds dédiés correspondants.

Les fonds dédiés comptabilisés par la fondation abritante Notre-Dame au 31/12/2013 pour 349 701 euros ont été extournés

## Règles et méthodes comptables

sur 2014 par la FRUP Saint Irénée. Ces fonds faisant partie de la dévolution entre les deux fondations, il n'est pas apparu nécessaire de les considérer comme des fonds dédiés et font donc partie des ressources libres à la clôture des comptes 2014.

Dans le CER, le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs pour un montant de 1 866 704 € s'explique par les fonds dédiés de la fondation sous égide Saint Irénée au 31/12/2013 pour 349 701 euros + 1 517 003 euros de collecte 2014 transmise à la Fondation Reconnue d'Utilité Publique Saint Irénée lors de la dévolution.

### Traitement des Legs et Donations

Les libéralités font l'objet d'un suivi comptable individualisé pendant toute la durée de leur réalisation. Il peut s'agir de donations, de droits d'auteurs, de donations simples, de donations temporaires d'usufruit, d'assurances-vie ou de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier).

Pour un legs, au fur et à mesure des encaissements et décaissements liés à la gestion temporaire de ces biens, les mouvements financiers correspondants sont enregistrés dans le compte 475 « legs et donations ». Lors de la réalisation définitive de chaque bien constituant l'actif successoral et après avoir enregistré l'ensemble des charges de réalisation, le produit net de charges est constaté en compte de résultat.

Au titre de l'exercice 2014, la Fondation Saint Irénée a comptabilisé en produits la réalisation d'un legs (Jean Bastaire) pour un montant de 1 511€. A noter que ce même legs avait permis le transfert de contrats d'assurance-vie pour un montant de 478 268 € compris dans la dévolution mentionnée ci-avant.

### Le Compte Emploi Ressources

Le Compte Emplois Ressources (CER) présente le compte de résultats de l'association en regroupant les dépenses par finalités et les ressources par origines. Il traduit donc uniquement les flux financiers réalisés dans l'année.

Le tableau du CER est complété par une annexe qui définit des règles qui sont invariables d'un exercice à l'autre après avoir été définis par le conseil d'administration :

- définition des missions sociales,
- affectation éventuelles de frais communs aux différents emplois,
- affectation des ressources aux emplois,
- modèle économique de l'association,
- politique de réserves.

#### Définition des missions sociales

Les missions sociales de la Fondation Saint Irénée sont fixées par les statuts : "la Fondation Saint Irénée a pour but de soutenir le développement des œuvres et actions d'intérêt général dans les domaines caritatif, social et éducatifs d'une part, et dans les domaines de l'art, de la culture et de la communication d'autre part."

#### Affectations des frais communs aux Missions Sociales, aux Frais de collectes et aux Frais de fonctionnement

Les dépenses non imputables directement à l'une de ces catégories, sont ventilées de la manière suivante : 50 % en Missions Sociales au titre de l'accompagnement des projets soutenus par la fondation, 50 % en frais de collecte.

#### Affectation des ressources aux emplois, spécialement des ressources collectées auprès du public.

Pour établir la colonne "Affectation par emploi des ressources collectées auprès du public" les principes suivants sont mis en œuvre

- Les ressources sur lesquelles la fondation a liberté d'affectation sont identifiées,
- En leur sein la part des ressources issues de la générosité du public (dons, legs et autres libéralités) et des autres produits accessoires d'exploitation (ventes objets, etc...) sont identifiés,
- Des frais de gestion (comme indiqué dans l'annexe des comptes annuels) sont au cas par cas prélevés sur les collectes

## Règles et méthodes comptables

affectées issues de la générosité du public.

### Modèle économique

Le modèle économique de la Fondation Saint Irénée repose exclusivement sur la perception des dons, libéralités ou legs qui sont ensuite utilisés pour le financement de projets présentés par des structures tierces.

### Politique de réserves

Les principes qui prévalent à la constitution de réserves et de provisions de la fondation relèvent de la sécurisation

- des liens de partenariats mis en place avec des associations pour leurs projets pluriannuels
- des missions en cours
- de l'association : les fonds propres indispensables à sa bonne marche pour un montant de 1 000 000 € au 31/12/2014

En dehors des provisions obligatoires, les legs et dons exceptionnels lorsqu'ils ne relèvent pas de fonds dédiés, sont affectés par décision du Conseil d'Administration en fonction des besoins de l'association (par affectation de la donation ou legs, ou par affectation des résultats en fin d'année).

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 450 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	450	450	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>450</b>	<b>450</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Banque - Intérêts courus à recevoir	6 758
<b>Total</b>	<b>6 758</b>

Les frais de gestion perçus par la fondation Saint Irénée qui s'élèvent à environ 5 % des fonds collectés ne sont enregistrés en produits en comptabilité que lors des versements auprès des bénéficiaires en une ou plusieurs fois.

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 80 511 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 864	52 864		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	27 647	27 647		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>80 511</b>	<b>80 511</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Au 31 décembre 2014, la fondation présente également un passif de 1 630 696€ qui correspond au montant restant à verser sur des projets votés par le conseil d'administration.

## Charges à payer

	Montant
Factures Non Parvenues	13 589
<b>Total</b>	<b>13 589</b>

 **Notes sur le compte de résultat****Effectifs**

---

En 2014, la Fondation Saint Irénée a bénéficié de la mise à disposition d'une personne par l'Association Diocésaine de Lyon, qui correspond aux comptes 621 " Personnel Détaché".

**Autres Informations sur le compte de résultat**

---

Un site internet a été conçu lors de l'exercice pour une valeur de 1 700€. Il n'a pas été activé car il est en dessous du seuil d'activation de 5 000€ retenu par le Conseil d'Administration de la fondation.

Dans le cadre de la gestion de trésorerie, trois contrats de capitalisation ont été souscrits durant l'exercice, pour un montant global de 1.4 millions d'euros. Au 31 décembre 2014, leur évaluation laisse apparaître un gain latent de 6 758€, comptabilisé en produits financiers à recevoir.

**Rémunération des commissaires aux comptes**

---

Le montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élève à 2 640 euros.

## **Détail des comptes**

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14
<b>ACTIF</b>			
<i>Immobilisations incorporelles</i>			
<i>Immobilisations corporelles</i>			
Immobilisations financières			
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Stocks			
Créances			
Autres créances	450,00		450,00
467100 - Divers Débiteurs / Créditeurs	450,00		450,00
Divers			
Valeurs mobilières de placement	1 400 000,00		1 400 000,00
508100 - Contrat Capitalisation	1 400 000,00		1 400 000,00
Disponibilités	2 520 813,82		2 520 813,82
512200 - Société Générale	989 700,29		989 700,29
512350 - SG Livret ST Irénée	1 524 080,16		1 524 080,16
518700 - Banque - Intérêts courus à recevoir	6 758,37		6 758,37
530000 - Caisse	275,00		275,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>3 921 263,82</b>		<b>3 921 263,82</b>
COMPTES DE REGULARISATION			
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>3 921 263,82</b>		<b>3 921 263,82</b>



## Bilan détaillé

	Net au 31/12/14
<b>PASSIF</b>	
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000 000,00
102200 - Fonds statutaires - Dot. Fondation	1 000 000,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	812 827,65
FONDS PROPRES	1 812 827,65
Fonds associatifs avec droit de reprise	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Fonds dédiés sur autres ressources	397 229,23
195500 - Fonds dédiés / dons affectés	226 450,00
197000 - Fonds dédiés / legs affectés	170 779,23
FONDS DEDIES	397 229,23
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 630 695,75
419100 - Projets engagés à payer	1 630 695,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 863,82
401000 - Fournisseurs	39 274,82
408100 - Factures Non Parvenues	13 589,00
Autres dettes	27 647,37
475000 - Legs et donations en cours	27 647,37
DETTES	1 711 206,94
ECARTS DE CONVERSION	
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>3 921 263,82</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
Production vendue	37 969,56	100,00	37 969,56	
708800 - Autres produits activités annexes	37 969,56	100,00		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations				
Autres produits	1 567 036,71	NS	1 567 036,71	
758100 - Dons manuels non affectés	542 450,00	NS		
758200 - Dons manuels affectés	1 023 075,51	NS		
758600 - Legs et donations affectés	1 511,20	3,98		
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 605 006,27</b>	<b>NS</b>	<b>1 605 006,27</b>	
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	185 583,07	488,77	185 583,07	
604000 - Achats / Evenemt - Prods dérivés	8 259,12	21,75		
604100 - Achats / Evenemt - Loc Salle	3 098,87	8,16		
604150 - Achats / Evenemt - Loc Mat techniqu	12 003,24	31,61		
604200 - Achats / Evenemt - Communication	12 207,31	32,15		
604250 - Achats / Evenemt - Frais réception	1 286,11	3,39		
604300 - Achats / Evenemt - Transport & Depl	8 930,12	23,52		
606300 - Achats de petit équipement	1 706,88	4,50		
606400 - Achats fournitures administratives	857,18	2,26		
613200 - Locations immobilières	1 676,71	4,42		
621100 - Personnel Détaché - Collecte	14 745,57	38,84		
621110 - Personnel Détaché - Suivi projet	14 745,57	38,84		
622600 - Honoraires	15 234,00	40,12		
622620 - Honoraires Conseil - Collecte	23 880,00	62,89		
622621 - Honoraires Conseil - Suivi projet	23 880,00	62,89		
623600 - Communic. Media Mailing - Collecte	29 826,54	78,55		
623610 - Communicat. Media institutionnelle	10 525,00	27,72		
625100 - Voyages et déplacements - Fonctienn	997,83	2,63		
626000 - Frais postaux	1 498,80	3,95		
626100 - Téléphone - Internet	178,50	0,47		
627800 - Prestations de services bancaires	45,72	0,12		
Impôts et taxes	1 840,80	4,85	1 840,80	
633300 - Formation continue	1 840,80	4,85		
Salaires et Traitements				
Charges sociales				
Amortissements et provisions				
Autres charges	2 088 750,00	NS	2 088 750,00	
657000 - Projets votés / legs&dons non affec	796 850,00	NS		
657100 - Projets votés / legs&dons affectés	1 291 900,00	NS		
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 276 173,87</b>	<b>NS</b>	<b>2 276 173,87</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-671 167,60</b>	<b>NS</b>	<b>-671 167,60</b>	
Opérations faites en commun				


**Compte de résultat détaillé**

	du 18/04/14 au 31/12/14 9 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers	14 520,59	38,24	14 520,59	
768000 - Autres produits financiers	14 520,59	38,24		
Charges financières				
Résultat financier	14 520,59	38,24	14 520,59	
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-656 647,01</b>	<b>NS</b>	<b>-656 647,01</b>	
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées	1 866 703,89	NS	1 866 703,89	
789500 - Rep. Ress. non utilisées / dons aff	1 388 435,86	NS		
789700 - Rep. Ress. non utilisées / legs aff	478 268,03	NS		
Engagements à réaliser	397 229,23	NS	397 229,23	
689500 - Engments à réaliser / dons affectés	226 450,00	596,40		
689700 - Engments à réaliser / legs affectés	170 779,23	449,78		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>812 827,65</b>	<b>NS</b>	<b>812 827,65</b>	
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

# PACTE

## DES ENTREPRENEURS

FRANCE DÉFI. AVEC VOUS

En tant que membre de France Défi, premier groupement français d'experts-comptables indépendants, notre conception du métier est simple : **AGIR AUJOURD'HUI, RÉUSSIR DEMAIN.** Avec nos clients et pour nos clients.

Aujourd'hui, nous sommes partie prenante dans le développement quotidien de plus de 80 000 PME.

Voilà pourquoi, nous nous engageons avec force en promulguant **LE PACTE DES ENTREPRENEURS** pour construire et développer avec vous une relation de confiance et mener des projets conquérants.



### PRÉPARER

#### TOUS VOS AVENIRS, PERSONNEL ET PROFESSIONNEL

Vous êtes une femme ou un homme avant d'être un entrepreneur. Pour relever vos défis, construire vos succès et réussir votre avenir, nous prenons quatre engagements :

- Être à vos côtés, de la création à la transmission de l'entreprise, avec une présence continue et le recours à des experts
- Contribuer à l'amélioration de votre stratégie professionnelle
- Adapter votre situation aux évolutions des réformes législatives
- Prendre en compte les événements de votre vie et vous délivrer un conseil indépendant et sur-mesure



### ACCOMPAGNER

#### DÈS QUE C'EST NÉCESSAIRE

Votre vie de dirigeant est rythmée par des défis sans cesse différents et parfois complexes. Nous prenons quatre engagements :

- Vous donner accès à des outils de pilotage fonctionnels
- Rechercher les meilleures solutions financières et vous appuyer pour les négocier
- Favoriser vos intérêts auprès des administrations
- Analyser la situation de vos concurrents



### CONSEILLER

#### POUR CROÎTRE DURABLEMENT

Une entreprise doit gagner de l'argent pour assurer son indépendance et sa pérennité. Nos quatre engagements vous permettent de renforcer vos performances pour réaliser tous vos défis :

- Anticiper les étapes clefs de votre entreprise en évaluant l'impact de chaque scénario
- Vous aider à arbitrer vos choix d'investissement
- Intégrer les dimensions sociales et environnementales et en faire vos nouveaux leviers de croissance
- Mesurer votre rentabilité et vous permettre de l'améliorer



### TROUVER

#### VOS MARGES DE PROGRÈS

L'innovation est un moyen nécessaire pour mener avec succès chacun de vos défis. Nous croyons à l'innovation efficiente et nous prenons quatre engagements :

- Identifier les indicateurs de votre activité et définir les pistes d'optimisation
- Déployer des solutions humaines et techniques nouvelles
- Améliorer votre organisation administrative, juridique, sociale et fiscale
- Vous donner les moyens de mieux gérer votre trésorerie



### ENTREtenir

#### UNE RELATION DE CONFIANCE

Vous êtes un entrepreneur, nous aussi. Nous partageons vos défis et vous pouvez compter sur la constance de nos engagements pour :

- Vous rencontrer afin d'aborder vos enjeux professionnels et personnels
- Vous restituer par écrit nos principaux entretiens et les prolonger par des actions appropriées
- Vous proposer un cadre d'intervention simple et clairement défini
- Vous donner accès à toutes les expertises des partenaires du groupement France Défi

# AHA

EXPERTISES & CONSEILS

