

FONDATION RICHARD Maison Saint Alban

**FONDATION RICHARD
MAISON SAINT ALBAN**

104 Rue Laënnec
69008 LYON

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

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

CFX AUDIT

**FONDATION RICHARD
MAISON SAINT ALBAN**

104 Rue Laënnec
69008 LYON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **Fondation Richard - Maison Saint Alban**, relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Bureau le 24 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 fondation à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérification du rapport d'activité du Président et des autres documents adressés aux membres

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 du Président arrêtés le 24 juin 2020. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication au conseil d'administration appelé à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des membres du bureau 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 Fondation 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 Fondation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Fondation.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Villeurbanne, le 25 Juin 2020

CFX AUDIT

Représenté par Pierre-Julien BADIN

Commissaire aux Comptes



**ANNEXE AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

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 Fondation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que ces 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 un donner une image fidèle.

Bilan actif

FONDATION RICHARD

2
Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	3 648	3 648		3 648
Concessions, brevets et droits assimilés	149 069	117 139	31 931	14 477
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	50 112	42 552	7 560	7 221
Immobilisations corporelles				
Terrains	526 889	1 732	525 156	525 348
Constructions	22 826 904	9 214 056	13 612 848	14 348 258
Installations techniques, matériel et outillage	2 763 084	2 125 262	637 822	523 799
Autres immobilisations corporelles	2 104 079	1 190 380	913 698	741 610
Immob. en cours / Avances et acomptes	34 036		34 036	1 110 080
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 101 299		1 101 299	1 299
TIAP & autres titres immobilisés	62 969		62 969	62 969
Prêts	28 854		28 854	31 254
Autres immobilisations financières	1 931		1 931	1 931
ACTIF IMMOBILISE	29 652 874	12 694 770	16 958 104	17 371 894
Stocks				
Matières premières et autres approv.	54 485	5 600	48 885	49 955
Produits intermédiaires et finis	21 358	2 760	18 598	19 097
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 106 530	818	2 105 712	2 242 830
Autres créances	1 376 573		1 376 573	1 178 707
Divers				
Valeurs mobilières de placement	802 536	875	801 660	1 439 236
Disponibilités	3 220 257		3 220 257	1 827 268
ACTIF CIRCULANT	7 581 738	10 053	7 571 686	6 757 092
Charges constatées d'avance	55 953		55 953	71 357
COMPTES DE REGULARISATION	55 953		55 953	71 357
TOTAL DE L'ACTIF	37 290 565	12 704 823	24 585 743	24 200 343

Bilan passif

FONDATION RICHARD

3
Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 861 692	1 795 595
Réserves réglementées	409 929	409 929
Autres réserves	1 617 657	1 400 281
Report à nouveau	4 294 742	4 075 728
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 104 328	396 584
Subventions d'investissement	1 450 892	1 559 826
Provisions réglementées	286 827	209 591
FONDS PROPRES	11 026 067	9 847 534
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	125 727	228 357
AUTRES FONDS PROPRES	125 727	228 357
Provisions pour charges	806 168	917 981
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	806 168	917 981
Fonds dédiés sur autres ressources	2 150	300
FONDS DEDIES	2 150	300
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	9 571 424	10 257 063
<i>Découverts et concours bancaires</i>	6 370	165
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 577 794	10 257 228
Emprunts et dettes financières diverses	4 552	15 339
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 509 642	1 408 540
Dettes fiscales et sociales	1 456 557	1 402 753
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 745	4 745
Autres dettes	72 341	117 565
DETTES	12 625 631	13 206 170
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	24 585 743	24 200 343

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de la tarification et produits annexes	14 245 036	13 836 645
Production vendue et prestations de services	1 005 143	954 729
PRODUITS DES ACTIVITES	15 250 179	14 791 374
Autres produits sections	340 080	239 081
Autres produits fonds propres		
Collectes	1 182 549	1 148 200
Reprise provision sur actif circulant et transfert de charges	305 458	50 357
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	17 078 266	16 229 012
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Achats de matières premières et autres	209 136	199 945
Variations de stock	1 480	-12 986
Autres achats et charges externes sections	4 723 258	4 438 709
Autres achats et charges externes fonds propres	61 412	42 107
Impôts, taxes et versements assimilés sections	806 965	737 276
Impôts, taxes et versements assimilés fonds propres	8 972	17 795
Salaires et traitements sections	6 421 377	6 389 378
Charges sociales sections	2 779 177	2 997 755
Salaires et traitements fonds propres	0	0
Dotations d'exploitation :		
- dotations aux amortissements sections	1 028 485	984 126
- dotations aux amortissements fonds propres	6 629	6 629
- dotations aux provisions sections	24 203	12 772
- dotations aux provisions sur VMP fonds propres	0	0
Autres charges sections	97 257	15 199
Autres charges fonds propres	592	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 168 943	15 828 705
RESULTAT D'EXPLOITATION	909 323	400 307

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés sections	498	8 930
Autres intérêts et produits assimilés fonds propres	212 071	172 376
Reprises sur provisions financières fonds propres	25 310	0
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	237 879	181 306
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées sections	348 340	371 848
Intérêts et charges assimilées fonds propres	17 393	26 908
Dotations aux amortissements CT provisions fonds propres	875	
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	366 608	398 756
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-128 729	-217 450
Opérations faites en commun sections	0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	780 594	182 857
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion sections	123 345	12
Produits exceptionnels sur opérations de gestion fonds propres	9 541	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital sections	129 243	164 022
Produits exceptionnels sur opérations en capital fonds propres	1 100 000	0
Reprises sur provisions sections	117 711	110 339
Reprises sur provisions fonds propres	0	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 479 840	274 373
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion sections	137	1 678
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion fonds propres	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital sections	4 291	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital fonds propres	1 065 724	0
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions sections	85 954	58 968
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 156 105	60 646
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	323 734	213 727
Reprise résultat sections N-2	0	0
Impôts sur les bénéfices fonds propres (VII)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V-VII)	18 795 985	16 684 691
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	17 691 657	16 288 108
BENEFICE OU PERTE SECTIONS	627 772	132 888
BENEFICE OU PERTE FONDS PROPRES	476 556	263 696
BENEFICE OU PERTE TOTAL	1 104 328	396 584

Annexe**FONDATION RICHARD****Exercice clos le 31/12/2019**

Nom de l'association	FONDATION RICHARD
Adresse	104 RUE LAENNEC 69008 LYON

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/19 au 31/12/19

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	24 585 743	Résultat: Excédent	1 104 328
---	------------	---------------------------	-----------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24 Juin 2020 par le bureau de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 ont été établis et présentés conformément :

- aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations ;
- aux dispositions de l'avis du CNC de Mai 2007 ;
- aux dispositions du plan comptable de l'instruction M22.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices.

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition à l'exception de celles antérieurement réévaluées.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions :
 - structure : linéaire sur 50 ans,
 - fluides : linéaire sur 25 ans,
 - aménagements : linéaire sur 15 ans.
- Autres constructions : linéaire entre 5 et 10 ans,
- Installations techniques, matériel et outillage : linéaire entre 3 et 15 ans,
- Autres immobilisations : linéaire entre 4 et 10 ans,
- Agencements : linéaire de 10 à 20 ans.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifsEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements de retraite	379 431

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	9 571 424

Engagements de retraite

Ces engagements sont calculés pour le personnel de plus de 50 ans, en fonction des prescriptions légales applicables à la FONDATION RICHARD (âge de départ en retraite : 67 ans et départ au taux plein).

Pour le calcul, aucun taux de rotation du personnel ni de taux d'actualisation n'ont été retenus.

Autres éléments significatifs

Lors de l'exercice, la fondation a lancé une campagne de dons avec des projets spécifiques faisant appel au public.

Usagers et comptes rattachés

Il s'agit des sommes dues par les tiers payants et les clients de l'ESAT.

Provisions pour risques et charges*Provision pour restructuration :*

Cette provision a été dotée entre 2003 et 2007 dans le cadre des travaux de restructuration du centre d'éducation motrice. Elle est destinée à couvrir les amortissements ainsi que les intérêts du prêt de la BFCC (budget attribué par le département).

Dans le cadre de la convention de retour à l'équilibre, la provision est reprise à hauteur de 107 754 € par an jusqu'en 2026.

Subventions d'investissement

Dans le cadre de son activité, la Fondation RICHARD est habilitée à percevoir la taxe d'apprentissage.

Le montant total de la subvention « taxe d'apprentissage » s'élève au 31/12/2019 à 1 395 681 €.

Cette subvention est reprise au même rythme que les amortissements des biens qu'elle finance.

En 2014, dans le cadre de ses travaux de restructuration, la Fondation RICHARD avait perçu des subventions pour un montant total de 867 800 € affectées aux aménagements du centre d'éducation motrice et reprises sur une durée de 15 ans.

Le montant total des subventions brutes s'élève à 3 519 301 € au 31/12/2019 dont 21 307 € reçues au cours de l'exercice.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 200 581 € en 2019.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 166 personnes dont

* cadres : 20 personnes,

* non cadres : 146 personnes.

Tableau de suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs

Etablissement	Résultat 2014	Résultat 2015	Résultat 2016	Résultat 2017	Résultat 2018	TOTAL
SIEGE			-19 789		-25 995	-45 784
CEM			77 125	147 602	44 296	269 024
SESSAD			63 230	31 768		94 998
FAM HEB				-31 034	-2 921	-33 955
FAM SOINS						
AJ				-43 242		-43 242
HEB				-19 035		-19 035
SAVS				-368		-368
ESAT	-98 271			2 361		-95 910
TOTAL	-98 271		120 566	88 052	15 380	125 727

Les résultats 2018 seront intégrés dans les résultats 2020.

Les résultats 2019 seront intégrés dans les résultats 2021.

Ventilation du résultat comptable de l'exercice

Origine du résultat	Résultat 2019
Résultat sur gestion libre	619 681
SIEGE	-46 691
CEM	393 493
SESSAD	52 410
FAM HEB	11 652
FAM SOINS	-6 361
HEB	4 872
AJ	95 666
SAVS	30 963
ESAT	-51 357
Résultat sur gestion contrôlée	484 647
Résultat global	1 104 328

Le résultat 2019 sous contrôle des tiers financeurs soit 484 647 € sera étudié et repris ultérieurement.

L'affectation du résultat sur gestion contrôlée sera effectuée ultérieurement sur décision des tiers financeurs.

L'affectation du résultat sur gestion libre sera effectuée ultérieurement sur décision du Conseil d'administration.

Apports à la SCI RICHARD

La fondation Richard a effectué un apport du bâtiment de l'Accueil de jour à la SCI Richard en date du 19 décembre 2019 pour un montant de 1 100 K€. En contrepartie, la Fondation Richard a reçu 723 694 parts sociales de la SCI d'une valeur unitaire de 1.52 €.

Evènements postérieurs

Suite de la prononciation de l'état d'urgence sanitaire par l'Organisation Mondiale de la Santé en date du 30 janvier 2020 sur l'épidémie liée au COVID-19 puis à la déclaration de pandémie en date du 11 Mars 2020, le gouvernement français a pris des mesures de confinement. L'émergence et l'expansion de l'épidémie de COVID 19, ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer ont affecté notre activité économique en 2020. A la date d'arrêté des comptes, la situation n'a pas d'impact sur notre activité au 31 décembre 2019 et les impacts financiers de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peuvent encore être évalués avec précision.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

3 Notes sur le bilan actif

	Actif immobilisé : mouvements de l'exercice			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	264 130	24 756	86 057	202 829
Immobilisations corporelles	33 602 544	613 969	5 961 520	28 254 992
<i>Dont immobilisations en-cours</i>	<i>1 110 080</i>	<i>34 666</i>	<i>1110 710</i>	<i>34 036</i>
Immobilisations financières	97 453	1 100 000	3 400	1 195 053
Total	33 964 126	1 739 724	6 050 977	29 652 874
Amortissements & provisions				
Immobilisations incorporelles	238 784	10 611	86 057	163 339
Immobilisations corporelles	16 353 448	1 024 502	4 846 519	12 531 431
Immobilisations financières				
Total	16 592 233	1 035 113	4 932 576	12 694 770

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 785	200	30 585
Créances et charges constatées d'avance	3 539 056	3 539 056	
Total	3 569 841	3 539 256	30 585

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	173 109
Autres créances	134 840
Disponibilités	95

Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

4 Notes sur le bilan passif

	Provisions			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions restructuration	896 395		107 754	788 641
Provisions pour risques et charges	21 586	15 000	19 059	17 527
Provisions pour dépréciation				
Total	917 981	15 000	126 813	806 168

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès lors que le risque identifié peut être raisonnablement estimé et fait l'objet d'un engagement vis-à-vis d'un tiers.

	Etat des dettes			
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	9 577 794	718 247	2 813 339	6 046 208
Dettes financières diverses	4 552	4 552		
Fournisseurs	1 509 642	1 509 642		
Dettes fiscales & sociales	1 456 557	1 456 557		
Dettes sur immobilisations	4 745	4 745		
Autres dettes	72 341	72 341		
Produits constatés d'avance	0	0		
Total	12 625 631	3 766 084	2 813 339	6 046 208

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts & dettes établissement de crédit	0
Emprunts & dettes financières divers	13 653
Fournisseurs	130 810
Dettes fiscales & sociales	816 669
Autres dettes	3 685
Produits constatés d'avance	0

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir		31/12/19	31/12/18
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Facture a etablr	173 109	223 068
418200	Clients factures à établir	0	0
Clients et comptes rattachés		173 109	223 068
409800	Avoir à recevoir	23 314	8 560
448600	Charges fiscales sur congés à payer	0	0
448700	Etat – Produits à recevoir	0	165 709
468700	Divers produits a recevoir	111 525	52 958
Autres créances		134 840	227 227
508800	Intérts courus sur oblig., bons et	0	0
518700	Intérts courus à recevoir	95	94
Disponibilités		95	94
Total des produits à recevoir		308 044	450 389
Charges constatées d'avance		31/12/19	31/12/18
486000	Charges constataees d'avance	55 953	71 357
Total des charges constatées d'avance		55 953	71 357

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2019

Charges à payer		31/12/19	31/12/18
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168800	Intérêts courus	13 653	14 227
518600	Interets courus a payer	0	165
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		13 653	14 392
408000	Fournisseurs - factures non parvenu	108 952	94 344
408100	Fourn.fact.non parvenues	21 858	16 954
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		130 810	111 298
428200	Conges payes provisionnes	499 690	428 657
428210	Provision dettes cet	0	0
428600	Personnel charges à payer	16 086	15 902
428700	Personnel produit à recevoir	26 532	25 646
428710	Personnel autres produits à recevoir	2 816	205
438200	Org sociaux charges sur cp	203 673	193 846
438600	Charg.soc/conges a payer	8 166	8 085
438700	Organismes sociaux PAR	212	212
448200	Charges fiscales sur cp	53 100	44 691
448600	Charg.fisc/conges a paye	6 397	3 011
Dettes fiscales et sociales		816 669	720 255
418200	Clients factures à établir	0	0
419700	Usagers autres avoirs	0	0
419800	Avoir a etablir	259	1 578
468600	Autres charges a payer	3 426	3 786
Autres dettes		3 685	5 364
Total des charges à payer		964 817	851 308
Produits constatés d'avance		0	0

Variation des Fonds Propres

	Exercice 2019	Exercice 2018
FONDS PROPRES NETS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT	10 075 891	9 757 958
VARIATIONS DE L'EXERCICE		
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0
Résultat sous contrôle	0	0
Subventions et dons	21 305	29 689
Reprises des subventions	(126 967)	(163 561)
Amortissements dérogatoires	0	0
Dotation sur provisions réglementées	77 236	55 222
Reclassement provision pour restructuration	0	0
Reprise sur provisions réglementées	0	0
Résultat de l'exercice	1 104 328	396 583
FONDS PROPRES NETS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	11 151 793	10 075 891

Tableau de financement

FONDATION RICHARD Exercice clos le 31/12/2019

	31 décembre 19	
	Augmentation	Diminution
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 922 436	
- Prélèvements personnels		
= Autofinancement disponible	1 922 436	
Valeurs des cessions d'immobilisations	1 102 277	
Réductions d'immobilisations financières	3 400	
Emprunts contractés		
Hausse des fonds propres		
Subventions d'investissement	21 307	
TOTAL DES RESSOURCES	3 049 420	
EMPLOIS		
Résultat distribué		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		1 694 738
Autres variations		-658
Remboursements d'emprunts		696 950
TOTAL DES EMPLOIS		2 391 030
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	658 390	

	31 décembre 19	
	Dégagement	Besoins
VARIATION DES ACTIFS D'EXPLOITATIONS		
Stocks et en-cours	1 480	
Avances et acomptes versés sur commandes		
Usagers, Comptes rattachés	140 791	
Autres créances		189 572
Comptes de régularisation	15 404	
VARIATION DES DETTES D'EXPLOITATIONS		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, Comptes rattachés	101 102	
Autres dettes		2 820
Comptes de Régularisation		
TOTAUX	258 777	192 392
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION	66 385	
VARIATION DES ACTIFS HORS EXPLOITATIONS		
Autres créances		
Comptes de régularisation		
VARIATION DES DETTES HORS EXPLOITATIONS		
Autres dettes		
Provision pour risques et charges		
Comptes de Régularisation		
TOTAUX		
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION		
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT	66 385	
Variation des Disponibilités	730 979	
Variations des Concours bancaires et Soldes créditeurs		6 204
VARIATION NETTE TRESORERIE	724 775	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	658 390	

Synthèse du compte d'emploi des ressources
FONDATION RICHARD - Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 - arrêté à fin Décembre 2019

EMPLOIS	Emplois de 2019 = compte de résultat(1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2019 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2019 = compte de résultat(2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2019 (4)
1-MISSIONS SOCIALES			REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES		
1.1 Réalisation en France	14 878 376		1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	65 646	65 646
Actions réalisées directement	14 878 376	6 945	1.1 Dons et legs collectés	65 646	
Versements à d'autres organismes agissant en France	0		Dons manuels non affectés	0	
			Dons manuels affectés	0	
1.2 Réalisées à l'étranger	0		Legs et autres libéralités non affectés	0	
Actions réalisées directement	0		Legs et autres libéralités affectés	0	
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0				
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	0				
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0				
3- FONCTIONNEMENT GENERAL	1 665 286				
I- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	16 543 662			18 625 328	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 146 145			170 656	
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	1 850				
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE					
V- TOTAL GENERAL	1 104 328			0	
V- Parr acqui.immob. brutes de l'Exe financées par les ressources coll.aup.public	18 795 985			18 795 985	
VII- Neutratisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées					
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public					
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Missions sociales			Bénévoles		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		