

MAZARS

Fondation Pierre Deniker

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2012

Fondation Pierre Deniker

Siège social : 62, Boulevard ARAGO, 75013 PARIS
Fondation reconnue d'utilité publique

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2012

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fondation Pierre Deniker, 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 le Trésorier. 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 de la fondation 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

La fondation a inséré dans son annexe aux comptes un compte d'emploi des ressources conformément au CRC 2008-12 du 7 mai 2008 applicable aux entités faisant appel à la générosité public.

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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 2 avril 2013

Le commissaire aux comptes,

M A Z A R S



CYRILLE BROUARD

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2012 12			Exercice N-1 31/12/2011 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	54 095.08	22 432.00	31 663.08	42 483.08	10 820.00	25.47	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	1 500.98	613.00	887.98	1 388.98	501.00	36.07	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	55 596.06	23 045.00	32 551.06	43 872.06	11 321.00	25.80	
	Comptes de liaison							
	TOTAL II							
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	121 998.50		121 998.50	420 000.00	298 001.50	70.95	
Valeurs mobilières de placement	200 000.00		200 000.00	320 000.00	120 000.00	37.50		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	1 665 601.84		1 665 601.84	985 016.76	680 585.08	69.09		
Charges constatées d'avance (3)	399.90		399.90	368.55	31.35	8.51		
	TOTAL III	1 988 000.24		1 988 000.24	1 725 385.31	262 614.93	15.22	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 043 596.30	23 045.00	2 020 551.30	1 769 257.37	251 293.93	14.20	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	1 655 664.44	1 655 664.44				
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	67 729.06			67 729.06		
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	1 723 393.50	1 655 664.44	67 729.06	4.09		
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	229 600.00		229 600.00			
Fonds dédiés sur autres ressources							
	TOTAL III	229 600.00		229 600.00			
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 937.99	58 424.62	25 486.63	43.62		
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	34 619.81	55 168.31	20 548.50	37.25		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	67 557.80	113 592.93	46 035.13	40.53		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 020 551.30	1 769 257.37	251 293.93	14.20		

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

67 557.80 113 592.93

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	20 000.00				20 000.00	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes			321 218.70		321 218.70	100.00
Cotisations						
Autres produits	411 995.50		26 630.10		385 365.40	NS
TOTAL I	431 995.50		347 848.80		84 146.70	24.19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	132 558.78		182 616.50		50 057.72	27.41
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	2 520.00				2 520.00	
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 321.00		10 932.00		389.00	3.56
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association	11 949.56		175 701.49		163 751.93	93.20
Autres charges (2)	0.63		400.00		399.37	99.84
TOTAL II	158 349.97		369 649.99		211 300.02	57.16
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	273 645.53		21 801.19		295 446.72	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2012	12	31/12/2011	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	23 683.53		21 801.19		1 882.34	8.63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	23 683.53		21 801.19		1 882.34	8.63
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	23 683.53		21 801.19		1 882.34	8.63
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	297 329.06				297 329.06	
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	455 679.03		369 649.99		86 029.04	23.27
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	158 349.97		369 649.99		211 300.02	57.16
SOLDE INTERMEDIAIRE	297 329.06				297 329.06	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	229 600.00				229 600.00	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	67 729.06				67 729.06	

ANNEXE

SOMMAIRE

	Page
- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence des méthodes	5
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Evaluation des créances et des dettes	7
Produits à recevoir	7
Charges à payer	7
Charges et produits constatés d'avance	7
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Etat des Fonds dédiés	8
Etat des mouvements des dotations	9
Tableau des engagements donnés	10
Tableau des engagements reçus	11
Compte d'emploi des ressources provenant de la générosité du public	12
Répartition Analytique	13
Annexe du Compte d'emploi des ressources	14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Des engagements à réaliser sur ressources affectées ont été comptabilisés pour un montant de 229 600 €uros se décomposant ainsi :

- 20 000 €uros pour le programme de recherche "Apathie et Emotions : bases métaboliques et anatomiques dans la schizophrénie"
- 209 600 €uros pour le programme "Le Livre Blanc"

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005, et conformément au règlement du Comité de la réglementation comptable n°99-01 du 16 février 1999, modifiés par les règlements CRC n°2008-12 du 7 mai 2008 et n°2009-01 du 3 décembre 2009, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et n°99-03 relatif à la réécriture du PCG.

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France"

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	54 095		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 501		
TOTAL	1 501		
TOTAL GENERAL	55 596		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			54 095	54 095
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 501	1 501
TOTAL			1 501	1 501
TOTAL GENERAL			55 596	55 596

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires des immobilisations).

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	11 612	10 820		22 432
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112	501		613
TOTAL	112	501		613
TOTAL GENERAL	11 724	11 321		23 045

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	10 820				
Matériel de bureau informatique mobilier	501				
TOTAL	501				
TOTAL GENERAL	11 321				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	121 999	121 999	
Charges constatées d'avance	400	400	
TOTAL	122 398	122 398	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	32 938	32 938		
Autres dettes	34 620	34 620		
TOTAL	67 558	67 558		

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	110 000
Disponibilités	402
Total	110 402

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 386
Autres dettes	33 949
Total	63 335

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	400
Total	400

ETAT DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Dotation de l'année	Réprise de l'année	Montant final
Programme "Le Livre Blanc"	0,00	209 600,00	0,00	209 600,00
Programme de recherche "Apathie et Emotions : les bases métaboliques et anatomiques dans la schizophrénie"	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00

Les engagements donnés

Convention	Date de signature	Date du règlement	Renouvelable	Total à payer au titre de l'accord	Montant affecté à l'année 2012
Journée C3R-P INSERM	02/04/2012	15/06/2012	non	1 500,00	1 500,00
			Total	1 500,00	1 500,00

Nom Contrat	Date signature	Montant	Durée du contrat
GMS Santé	24/10/2012	1 931 €	Bon pour accord : Amélioration du formulaire de recherche 2013

Les engagements reçus

Convention	Date de signature	Durée	Total à payer au titre de la convention	Montant affecté à l'année 2012	Montant restant à recevoir
SAS Lundbeck	22/06/2011	3 ans	300 000,00	210 000,00	90 000,00
Total			300 000,00	210 000,00	90 000,00

Fondation Deniker
Comptes annuels au 31/12/2012

Répartition Analytique

Numéro	Intitulé	Soldes		Fonctionnement	Missions sociales	Recherches ressources
		Débit	Crédit			
6064	Fournitures de bureau	47,2			47,20	
6133	Hébergement	208,29		208,29		
616	Assurances	337,40		337,40		
62261	Honoraires Relations Publiques	800,00			400,00	400,00
62262	Honoraires administratifs	60 040,00		12 008,00	24 016,00	24 016,00
62263	Honoraires comptables	4 485,00		4 485,00		
62264	Honoraires Commissaires aux Comptes	9 799,01		9 799,01		
6227	Frais d'actes	50,00		50,00		
6237	Relations Publiques	53 524,88			53 524,88	
6251	Voyages et déplacements	1 677,60			1 677,60	
6257	Réceptions	381,03			381,03	
6263	Affranchissement	201,68		100,84	80,67	20,17
6265	Téléphone	382,50		382,50		
627	Services bancaires	624,19		624,19		
6414	Avantages divers	2 520,00			2 520,00	
657121	Subvention Congrès annuel	1 500,00			1 500,00	
65713	Allocation INSERM	0,00			0,00	
657131	Allocation Recherche Poitiers	0,00			0,00	
657132	Allocation Recherche St Anne CERC	0,00			0,00	
657133	Allocation Recherche ATOM	0,00			0,00	
657134	Allocation ICAAR	0,63			0,63	
657135	Allocation Université de Rennes	0,00			0,00	
65715	Allocation Formations	1 251,00			1 251,00	
65716	Allocation Ressources	8 656,56			8 656,56	
65717	Fil Harmonie	540,00			540,00	
68111	Dap Immo Incorporelles	10 620,00			5 410,00	5 410,00
68112	Dap Immo Corporelles	501,00			250,50	250,50
		158 349,97		27 995,23	100 256,07	30 096,67
				17,68%	63,31%	19,01%

Les emplois ont été répartis entre les actions sociales, les frais de collecte des ressources et les frais de fonctionnement en fonction soit de l'affectation directe des charges, soit d'une répartition décidée par la direction en fonction de sa connaissance précise des actions entreprises par la Fondation.

1 Notes relatives au compte d'emploi des ressources

Les conventions comptables appliquées sont les mêmes que pour le bilan et le compte de résultat. Les règles évoquées ci-après correspondent aux spécificités du compte d'emploi des ressources.

1.1.1 Principe généraux d'établissement

Le compte d'emploi des ressources recense l'ensemble des ressources et des emplois de la fondation d'une part, celles et ceux relatifs à la générosité du public d'autre part. Il est établi à partir des données comptables générales et analytiques.

1.1.2 Modalités de passage des comptes annuels au compte d'emploi des ressources

L'organisation de la fondation repose sur trois pôles d'activité opérationnels ;

- le financement des chercheurs (la mission sociale de la fondation)
- les services de communication et de collecte de fonds
- l'administration générale

Les charges affectées aux deux premiers pôles d'activité correspondent aux frais directement imputables à cette activité.

1. Pour assurer le suivi de l'emploi des ressources collectées et non utilisées des campagnes antérieures, le tableau de compte d'emploi annuel des ressources reprend en « A nouveau » le montant des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées à la clôture de l'exercice précédent.

Le montant des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées à la clôture de l'exercice précédent s'élève à 0 €.

Les actions de communication et le coût des opérations spécifiques ont été considérées comme faisant partie des actions liées à la générosité du public.

Les frais de fonctionnement sont financés prioritairement par les produits ne ressortant pas de la générosité du public.

2. Les coûts affectés aux missions sociales se répartissent ainsi :

Bourses et aides à la recherche : 11.950 € ;

Relations publiques : 77.941 € ;

Autres : 10.367 €.

5. Indication sur la valeur des immobilisations.

Voir Etat des immobilisations (page 6).

6. Etat des effectifs bénévoles, s'il y appel public au bénévolat

N/A

Jean Pierre Olié

Patrice Corbin

Cyrille Brouard

Président

Trésorier

Mazars

Commissaire aux Comptes