

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 2020

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 2020

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 2020**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 les textes légaux et réglementaires.

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 8 avril 2021.

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 Bureau de la Fondation le 15 avril 2021.

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.

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 :

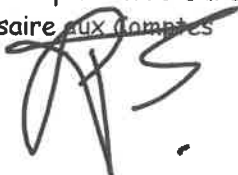
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

FONDATION RICHARD Maison Saint Alban

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

Lyon, le 26 avril 2021

CFX AUDIT
Représenté par Pierre-Julien BADIN
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

2

FONDATION RICHARD

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais de recherche et de développement	3 648	3 648		
Concessions, brevets et droits assimilés	153 130	127 299	25 832	31 931
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	50 352	45 670	4 682	7 560
Immobilisations corporelles				
Terrains	526 889	1 924	524 965	525 156
Constructions	22 837 697	9 910 887	12 926 810	13 612 848
Installations techniques, matériel et outillage	2 919 605	2 259 861	659 745	637 822
Autres immobilisations corporelles	2 333 405	1 429 921	903 484	913 698
Immob. en cours / Avances et acomptes	71 781		71 781	34 036
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 101 299		1 101 299	1 101 299
TIAP & autres titres immobilisés	62 969		62 969	62 969
Prêts	28 654		28 654	28 854
Autres immobilisations financières	1 931		1 931	1 931
ACTIF IMMOBILISE	30 091 361	13 779 210	16 312 151	16 958 104
Stocks				
Matières premières et autres approv.	61 370	6 200	55 170	48 885
Produits intermédiaires et finis	14 414	1 707	12 707	18 598
Créances				
Usagers et comptes rattachés	2 039 368	266	2 039 102	2 105 712
Autres créances	1 774 413	353 886	1 420 527	1 376 573
Divers				
Valeurs mobilières de placement	284 551		284 551	801 660
Disponibilités	4 791 963		4 791 963	3 220 257
ACTIF CIRCULANT	8 966 079	362 059	8 604 020	7 571 686
Charges constatées d'avance	48 693		48 693	55 953
COMPTES DE REGULARISATION	48 693		48 693	55 953
TOTAL DE L'ACTIF	39 106 133	14 141 269	24 964 864	24 585 743

Bilan passif

3

FONDATION RICHARD

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 641 257	1 861 692
Réserves réglementées	409 929	409 929
Autres réserves	2 329 409	1 617 657
Report à nouveau	4 514 947	4 294 742
RESULTAT DE L'EXERCICE	113 146	1 104 328
Subventions d'investissement	1 736 175	1 450 892
Provisions réglementées	328 316	286 827
FONDS PROPRES	11 073 179	11 026 067
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle	114 042	125 727
AUTRES FONDS PROPRES	114 042	125 727
Provisions pour risques	74 471	
Provisions pour charges	829 689	806 168
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	904 159	806 168
Fonds dédiés sur autres ressources	300	2 150
FONDS DEDIES	300	2 150
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	9 240 557	9 571 424
<i>Découverts et concours bancaires</i>	135 684	6 370
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 376 241	9 577 794
Emprunts et dettes financières diverses	4 412	4 552
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 766 078	1 509 642
Dettes fiscales et sociales	1 432 582	1 456 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 640	4 745
Autres dettes	289 231	72 341
DETTES	12 873 184	12 625 631
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	24 964 864	24 585 743

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Produits de la tarification et produits annexes	14 325 730	14 245 036
Production vendue et prestations de services	769 312	1 005 143
Produits des activités	15 095 042	15 250 179
Autres produits sections	46 130	340 080
Autres produits fonds propres	326 136	0
Collectes	1 133 786	1 182 549
Reprise provision sur actif circulant et transfert de charges	320 912	305 458
Report des ressources	1 850	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	16 923 856	17 078 266
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	0	0
Achats de matières premières et autres	192 214	209 136
Variations de stock	58	1 480
Autres achats et charges externes sections	4 862 173	4 723 258
Autres achats et charges externes fonds propres	37 976	61 412
Impôts, taxes et versements assimilés sections	776 599	806 965
Impôts, taxes et versements assimilés fonds propres	10 673	8 972
Salaires et traitements sections	6 616 683	6 421 377
Charges sociales sections	2 646 679	2 779 177
Salaires et traitements fonds propres	0	0
Dotations d'exploitation :		
- dotations aux amortissements sections	1 077 812	1 028 485
- dotations aux amortissements fonds propres	6 629	6 629
- dotations aux provisions sections	155 182	24 203
- dotations aux provisions sur VMP fonds propres	0	0
Autres charges sections	28 371	97 257
Autres charges fonds propres	196	592
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	16 411 244	16 168 943
RESULTAT D'EXPLOITATION	512 612	909 323

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés sections	316	498
Autres intérêts et produits assimilés fonds propres	236 470	212 071
Reprises sur provisions financières fonds propres	875	25 310
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	237 661	237 879
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées sections	328 483	348 340
Intérêts et charges assimilées fonds propres	1 962	17 393
Dotations aux amortissements CT provisions fonds propres	0	875
TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)	330 445	366 608
RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-92 784	-128 729
Opérations faites en commun sections	0	0
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	419 828	780 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion sections	883	123 345
Produits exceptionnels sur opérations de gestion fonds propres	0	9 541
Produits exceptionnels sur opérations en capital sections	132 073	129 243
Produits exceptionnels sur opérations en capital fonds propres	0	1 100 000
Reprises sur provisions sections	131 666	117 711
Reprises sur provisions fonds propres	0	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	264 622	1 479 840
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion sections	569	137
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion fonds propres	77 713	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital sections	0	4 291
Charges exceptionnelles sur opérations en capital fonds propres	0	1 065 724
Dotations exceptionnelles amortissements et provisions sections	493 023	85 954
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	571 305	1 156 105
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-306 682	323 734
Reprise résultat sections N-2	0	0
Impôts sur les bénéfices fonds propres (VII)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V-VII)	17 426 139	18 795 985
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	17 312 993	17 691 657
BENEFICE OU PERTE SECTIONS	-339 264	627 772
BENEFICE OU PERTE FONDS PROPRES	452 410	476 556
BENEFICE OU PERTE TOTAL	113 146	1 104 328

Annexe**FONDATION RICHARD****Exercice clos le 31/12/2020**

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

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

Total du bilan avant répartition	24 964 864	Résultat: Excédent	113 146
---	-------------------	---------------------------	----------------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15 Avril 2021 par le bureau de l'association.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

1 Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2020 ont été établis et présentés conformément :

- aux dispositions du règlement n°2018-06 modifié de l'ANC du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- aux dispositions du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019 relatif aux activités sociales et médico-sociales gérées par des personnes morales de droit privé à but non lucratif
- 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.

Pour les Valeurs mobilières de placement, la valeur brute est constituée par le couts d'achats hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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,
- Constructions fluides : linéaire sur 25 ans,
- Constructions 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.

2 Changement de méthode comptable

Première application des règlements ANC n°2018-06 et 2019-04

Le changement de réglementation comptable a entraîné à l'ouverture le retraitement des postes suivants, au passif seulement

LIBELLE	COMPTE D'ORIGINE	COMPTE DESTINATAIRE	MONTANT
Subvention équipements ministère santé	10261100	13111300	45 735
Subvention Région	10261300	13121000	134 155
Subventon Département	10261200	13120000	60 980
Autres CIL	10268810	13122000	142 922
Autres DDTE	10268820	13123000	20 699

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

3 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements de retraite	393 607

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	9 240 557

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

→ 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.

Provision pour charges

En 2020, une provision pour charges a été comptabilisée pour un montant de 147 K€ pour la non prise en charge par la CPAM des coûts relatifs aux poursuites d'études pour les jeunes de + de 20 ans. Cette provision est comptabilisée sur l'établissement du centre d'éducation motrice.

→ 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 31/12/2020 à 1 408 548 €.

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.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

Le montant total des subventions brutes s'élève à 3 936 658 € au 31/12/2020 dont 12 867 € reçues au cours de l'exercice. Compte tenu de l'application du nouveau règlement comptable (cf. changement de méthode) un montant de 404 491 € est issu d'un reclassement comptable.

Le montant des subventions reprises au résultat en 2020 s'élève à 132 073 €.

→ 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 salariés s'est élevé à 201 513 € en 2020. Les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

→ Effectif

Effectif moyen du personnel : 182 personnes dont

* cadres : 20 personnes,

* non cadres : 162 personnes.

→ Tableau de suivi des résultats sous contrôle des tiers financeurs

Etablissement	Résultat 2014	Résultat 2016	Résultat 2017	Résultat 2018	Résultat 2019	TOTAL
SIEGE		-19 789				-19 789
CEM			147 602	-1 414		146 188
SESSAD				101 504		101 504
FAM HEB			-31 034		16 127	-14 907
FAM SOINS						
AJ			-43 242		95 666	52 424
HEB			-19 035		4 872	-14 163
SAVS			-368			-368
ESAT	-98 271			9 662	-48 238	-136 847
TOTAL	-98 271	-19 789	53 923	109 753	68 426	114 043

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

→ Ventilation du résultat comptable de l'exercice

Origine du résultat	Résultat 2020
Résultat sur gestion libre	200 091
SIEGE	-179 372
CEM	144 648
SESSAD	-89 393
FAM HEB	-21 287
FAM SOINS	-26 656
HEB	52 964
AJ	31 175
SAVS	-28 906
ESAT	29 881
Résultat sur gestion contrôlée	-86 946
Résultat global	113 146

Le résultat 2020 sous contrôle des tiers financeurs soit -86 945 € 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.

Faits marquants de l'exercice

→ Rappel 2019 – Apports à la SC 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 €.

→ Pandémie COVID-19

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la fondation réalise l'ensemble de ses opérations. Cette situation volatile et évolutive, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation, a eu les impacts significatifs suivants sur l'exercice 2020

- Baisse du chiffre d'affaires de l'Esat commercial : 236 K€ soit une réduction de 24%
- Perception d'une indemnité exceptionnelle de la DIRECCTE compte tenu de la perte d'activité pour l'Esat Commercial d'un montant de 157 K€
- Versement de prime COVID à l'attention du personnel des établissements, compensée en totalité par l'obtention d'un crédit non reconductible de la part des tiers financeurs : 265 K€.
- Surcouts de charges ont fait l'objet également d'un crédit non reconductible à hauteur de 58 K€
- Décalage des échéances d'emprunts, dans la cadre des mesures COVID, pour un montant en capital de 126 K€

→ Hacking

La fondation richard a fait l'objet d'un hacking en juin 2020 se traduisant par un vol de disponibilités pour un montant de 354 K€. Le montant a été provisionné à 100% dans les comptes 2020. A la date de clôture de l'exercice, un

Evènements Postérieurs à la clôture

Pandémie COVID-19 : Dans le contexte évolution actuel, la fondation n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur les comptes de l'exercice suivant de la crise liée au Coronavirus.

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

4 Notes sur le bilan actif

	Actif immobilisé : mouvements de l'exercice			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	202 829	4 301		207 130
Immobilisations corporelles	28 254 992	469 902	35 516	28 689 378
<i>Dont immobilisations en-cours</i>	<i>34 036</i>	<i>72 061</i>	<i>34 316</i>	<i>71 781</i>
Immobilisations financières	1 195 053	1 000	1 200	1 194 853
Total	29 652 874	475 203	36 716	30 091 361
Amortissements & provisions				
Immobilisations incorporelles	163 339	13 278		176 617
Immobilisations corporelles	12 531 431	1 071 162		13 602 593
Immobilisations financières				
Total	12 694 770	1 084 440		13 779 210

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	30 585		30 585
Créances et charges constatées d'avance	3 862 474	3 862 474	
Total	3 893 059	3 862 674	30 585

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	323 625
Autres créances	10 180
Disponibilités	

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 31/12/2020

5 Notes sur le bilan passif

	Provisions			
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provision pour litige	0	74 470	0	74 470
Provisions pour risques et charges	17 527	147 009	15 734	148 802
Provisions restructuration	788 641		107 754	680 887
Total	806 168	221 479	123 488	904 159

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	9 376 241	715 622	1 518 594	7 142 025
Dettes financières diverses	4 412	2 552		1 860
Fournisseurs	1 766 078	1 766 078		
Dettes fiscales & sociales	1 432 582	1 432 582		
Dettes sur immobilisations	4 640	4 640		
Autres dettes	289 231	289 231		
Produits constatés d'avance				
Total	12 873 184	4 210 705	1 518 594	7 143 885

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

Annexe**FONDATION RICHARD****Exercice clos le 31/12/2020**

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	136 000
Fournisseurs	215 616
Dettes fiscales & sociales	863 116
Autres dettes	5 503
Produits constatés d'avance	0

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

6 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir		31/12/20	31/12/19
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Facture a etablr	323 625	170 569
418200	Clients factures à établir	0	2 539
Clients et comptes rattachés		323 625	173 109
409800	Avoir à recevoir	3 295	23 314
468700	Divers produits a recevoir	6 885	111 525
Autres créances		10 180	134 840
518700	Intérts courus à recevoir	0	95
Disponibilités		0	95
Total des produits à recevoir		333 805	308 044
Charges constatées d'avance		31/12/20	31/12/19
486000	Charges constatees d'avance	48 693	55 953
Total des charges constatées d'avance		48 693	55 953

Annexe

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

Charges à payer		31/12/20	31/12/19
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168840	Intérêts courus	133 448	10 961
168800	Interets courus a payer	2 552	2 692
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		136 000	13 653
408000	Fournisseurs - factures non parvenu	149 702	108 952
408100	Fourn.fact.non parvenues	65 914	21 858
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		215 616	130 810
428000	Personnel Charges à payer	84	0
428200	Conges payes provisionnes	524 638	499 690
428210	Provision dettes cet	0	0
428600	Personnel charges à payer	9 316	16 086
428700	Personnel produit à recevoir	35 130	26 532
428710	Personnel autres produits à recevoir	1 632	2 816
438200	Org sociaux charges sur cp	209 388	203 673
438600	Charg.soc/conges a payer	0	8 166
438700	Organismes sociaux PAR	0	212
448200	Charges fiscales sur cp	56 445	53 100
448600	Charg.fisc/conges a paye	26 483	6 397
Dettes fiscales et sociales		863 116	816 669
419800	Avoir a etablir	3 249	259
468600	Autres charges a payer	2 253	3 426
Autres dettes		5 502	3 685
Total des charges à payer		1 220 234	964 817
Produits constatés d'avance		0	0

Variation des Fonds Propres

	Exercice 2020	Exercice 2019
FONDS PROPRES NETS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT	11 151 793	10 075 891
VARIATIONS DE L'EXERCICE		
Fonds associatifs sans droit de reprise	0	0
Résultat sous contrôle	0	0
Subventions et dons	12 867	21 305
Reprises des subventions	(132 073)	(126 967)
Amortissements dérogatoires	0	0
Dotation sur provisions réglementées	41 488	77 236
Reclassement provision pour restructuration	0	0
Reprise sur provisions réglementées	0	0
Résultat de l'exercice	113 146	1 104 328
FONDS PROPRES NETS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	11 187 221	11 151 793

Tableau de financement

FONDATION RICHARD

Exercice clos le 31/12/2020

	31 décembre 20	
	Augmentation	Diminution
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 556 154	
- Prélèvements personnels		
= Autofinancement disponible	1 556 154	
Valeurs des cessions d'immobilisations		
Réductions d'immobilisations financières	1 200	
Emprunts contractés		
Hausse des fonds propres		
Subventions d'investissement	12 867	
TOTAL DES RESSOURCES	1 570 221	
EMPLOIS		
Résultat distribué		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		439 688
Autres variations		
Remboursements d'emprunts		453 352
TOTAL DES EMPLOIS		893 040
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	677 181	

	31 décembre 20	
	Dégagement	Besoins
VARIATION DES ACTIFS D'EXPLOITATIONS		
Stocks et en-cours		394
Avances et acomptes versés sur commandes		
Usagers, Comptes rattachés	66 612	
Autres créances		393 842
Comptes de régularisation	7 259	
VARIATION DES DETTES D'EXPLOITATIONS		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, Comptes rattachés	257 137	
Autres dettes	188 213	
Comptes de Régularisation		
TOTAUX	519 221	394 236
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION	124 985	
VARIATION DES ACTIFS HORS EXPLOITATIONS		
Autres créances		
Comptes de régularisation		
VARIATION DES DETTES HORS EXPLOITATIONS		
Autres dettes	122 239	
Provision pour risques et charges		
Comptes de Régularisation		
TOTAUX	122 239	
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION	122 239	
BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT	247 224	
Variation des Disponibilités	1 053 719	
Variations des Concours bancaires et Soldes créditeurs		129 314
VARIATION NETTE TRESORERIE	924 405	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	677 181	

Synthèse du compte d'emploi des ressources
FONDATION RICHARD - Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020- arrêté à fin Décembre 2020

EMPLOIS	Emplois de 2020 = compte de résultat(1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2020 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur 2020 = compte de résultat(2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2020 (4)
1-MISSIONS SOCIALES	14 809 245		REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES		
1.1 Réalisation en France	14 809 245	18 022	1- RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC	41 602	41 602
Actions réalisées directement	14 809 245		1.1 Dons et legs collectés	41 602	
Versements à d'autres organismes agissant en France	0		Dons manuels non affectés	41 602	
			Dons manuels affectés	0	
			Legs et autres libéralités non affectés	0	
			Legs et autres libéralités affectés	0	
1.2 Réalisées à l'étranger	0		1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	
Actions réalisées directement	0				
Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0				
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	0		2- AUTRES FONDS PRIVÉS	0	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	0		3- SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	15 344 952	
2.2 Frais de recherche des autres fonds privés	0		4- AUTRES PRODUITS	1 881 016	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0				
3- FONCTIONNEMENT GENERAL	771 102				
I-TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	15 580 348		I-TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT.	17 287 570	
II-DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 732 646		II-REPRISES DES PROVISIONS	156 719	
III-ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0		III-REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	1 850	
IV-EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	113 146		IV-VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (CF TABL. FONDS DEDIES		
V-TOTAL GENERAL	17 428 139		V-INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	
V. Part acqu.immob.brutes de l'Exe financées par les ressources coll.aup.public			VI-TOTAL GENERAL	17 428 139	
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financée					
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public			VI- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public.		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC.		
			NON UTILISÉES		
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales			Bénévolat		
Frais de recherche de fonds			Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		