

FONDATION 30 MILLIONS D'AMIS - ADAC

BILAN AU 30 SEPTEMBRE 2009

| ACTIF                              | BRUT                 | AMORT-PROV        | NET                  | TOTAL                | EXERCICE N-1        | PASSIF                    | EXERCICE N           | TOTAL                | EXERCICE N-1        |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>            |                      |                   |                      | 25 518,00            | 56 439,06           | <b>CAPITAUX PROPRES</b>   |                      | 9 967 125,00         | 5 570 997,92        |
| IMMOB. INCORPORELLES               | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 |                      | 14 232,65           | DOTATION                  | 1 211 683,00         |                      | 1 038 032,00        |
| IMMOB. CORPORELLES                 | 104 628,28           | 79 110,28         | 25 518,00            |                      | 42 206,41           | AUTRES RESERVES           | 4 359 314,92         |                      | 2 796 455,85        |
| PARTICIPATIONS                     | 76 224,51            | 76 224,51         | 0,00                 |                      | 0,00                | EXCEDENT AU 30 SEPTEMBRE  | 4 396 127,08         |                      | 1 736 510,07        |
| Créances Rattachées Participations | 152 449,02           | 152 449,02        | 0,00                 |                      | 0,00                |                           | 9 967 125,00         |                      |                     |
|                                    | 333 301,81           | 307 783,81        | 25 518,00            |                      |                     |                           |                      |                      |                     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>             |                      |                   |                      | 10 407 289,46        | 6 276 534,93        | <b>DETTES</b>             |                      | 466 255,81           | 763 401,80          |
| PRODUITS A RECEVOIR                | 0,00                 |                   | 0,00                 |                      | 0,00                | FOURNISSEURS              | 245 952,10           |                      | 530 852,32          |
| LEGS EN COURS DE REALISATION       | 18 896,36            |                   | 18 896,36            |                      | 300,00              | AVANCE RECUE              | 0,00                 |                      | 0,00                |
| VALEURS MOB.PLACMT                 | 10 003 303,79        |                   | 10 003 303,79        |                      | 6 277 376,70        | PERSONNEL                 | 24 041,00            |                      | 31 444,00           |
| BANQUES, CCP                       | 384 876,12           |                   | 384 876,12           |                      | -2 497,32           | ORGANISMES SOCIAUX        | 39 375,00            |                      | 44 073,23           |
| CAISSE                             | 213,19               |                   | 213,19               |                      | 1 355,55            | ETAT COLLECT. LOCALES     | 156 887,71           |                      | 157 032,25          |
|                                    | 10 407 289,46        |                   | 10 407 289,46        |                      |                     |                           | 466 255,81           |                      |                     |
| CHARGES CONSTATEES AVANCE          | 573,35               |                   | 573,35               | 573,35               | 1 425,73            | PRODUITS CONSTATES AVANCE | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                 | <b>10 741 164,62</b> | <b>307 783,81</b> | <b>10 433 380,81</b> | <b>10 433 380,81</b> | <b>6 334 399,72</b> | <b>TOTAL PASSIF</b>       | <b>10 433 380,81</b> | <b>10 433 380,81</b> | <b>6 334 399,72</b> |

Engagements reçus :

Legs nets à réaliser, acceptés par les organes statutairement compétents : 2 828 465 "

autorisés par l'organisme de tutelle : 2 828 465 "

**de résultat au 30 septembre 2009**

|   | du 1er octobre 2008 au 30 septembre 2009 |              |            | 2007/2008   |
|---|--|--------------|------------|-------------|
|   | ( 12 mois )                              |              |            | ( 12 mois ) |
|   | France                                   | Exportations | Total      | Total       |
| Ventes de marchandises  |  |              |            |             |
| Production vendue : biens   |  |              |            |             |
| Production vendue : services                                      |  |              |            |             |
| Chiffres d'affaires nets  |  |              |            |             |
| Production stockée  |  |              |            |             |
| Dons  |  |              | 10 405 335 | 7 998 385   |
| Subventions d'exploitation  |  |              |            |             |
| Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges   |  |              |            |             |
| Autres produits   |  |              |            |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION ( I )</b>                    |  |              | 10 405 335 | 7 998 385   |
| Achats de marchandises  |  |              |            |             |
| Variation de stocks   |  |              |            |             |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements         |  |              |            |             |
| Variation de stocks   |  |              |            |             |
| Autres achats et charges externes                                 |  |              | 5 725 232  | 6 002 855   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                             |  |              | 18 278     | 26 029      |
| Salaires et traitements   |  |              | 248 528    | 284 424     |
| Charges sociales  |  |              | 99 930     | 106 778     |
| Dotation aux amortissements                                       |  |              | 24 658     | 26 612      |
| Dotation aux provisions   |  |              |            |             |
| Autres charges  |  |              |            |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION ( II )</b>                    |  |              | 6 116 627  | 6 446 698   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                         |  |              | 4 288 709  | 1 551 687   |
| Produits financiers de participations                             |  |              |            |             |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobil. |  |              | 128 550    | 263 618     |
| Autres intérêts et produits assimilés                             |  |              |            |             |
| Reprise sur provisions et transferts de charges                   |  |              |            |             |
| Différences positives de change                                   |  |              |            |             |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |  |              |            |             |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS ( III )</b>                      |  |              | 128 550    | 263 618     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions            |  |              |            |             |
| Intérêts et charges assimilées                                    |  |              | 21 432     | 16 132      |
| Différences négatives de change                                   |  |              |            |             |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |  |              |            |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES ( IV )</b>                       |  |              | 21 432     | 16 132      |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( III - IV )</b>                            |  |              | 107 118    | 247 486     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I - II + III - IV )</b>        |  |              | 4 395 827  | 1 799 173   |

**résultat (suite) au 30 septembre 2009**

| aux 30 septembre   | 2009       | 2008      |
|--|------------|-----------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                 | 300        | 3 918     |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                 |            |           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                 |            |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS ( V )</b>                    | 300        | 3 918     |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                | 0          | 66 581    |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                |            |           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions       |            |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES ( VI )</b>                  | 0          | 66 581    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( V - VI )</b>                          | 300        | -62 663   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise ( VII ) |            |           |
| Impôts sur les bénéfices ( VIII )                                |            |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V )</b>                        | 10 534 185 | 8 265 921 |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VII + VIII )</b>           | 6 138 058  | 6 529 411 |
| <b>BENEFICE OU PERTE ( produits - charges )</b>                  | 4 396 127  | 1 736 510 |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

La présente annexe aux comptes annuels vise à fournir une information pertinente sur la Fondation. En conséquence, seuls les éléments significatifs et non déjà mentionnés dans le bilan ou dans le compte de résultat sont présentés ci-après.

### I ó FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de la Fondation font apparaître pour l'exercice 2008/2009 un excédent de 4 396 127 euros, contre un excédent de 1 736 510 euros en 2007/2008, soit une augmentation de 2 659 617 euros. Les recettes liées aux dons encaissés s'élèvent en 2008/2009 à 6 663 502 euros contre 6 394 827 euros pour 2007/2008, soit une augmentation de 268 675 euros.

Les legs ont évolués de 1 489 967 euros en 2007/2008 à 3 687 625 euros en 2008/2009, soit une augmentation de 2 197 658 euros.

Le montant des legs inscrits en hors bilan s'élève à 2 828 465 euros représentant 57 dossiers pour 2008/2009, contre 4 472 297 pour 2007/2008.

### II ó REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### 1. REGLES DE BASE

Les principes généraux d'établissement des comptes ont été respectés à partir des règles de base suivantes :

- Image fidèle,
- Continuité de l'activité,
- Régularité et sincérité,
- Prudence,
- Indépendance des exercices.

#### 2. REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les règles de présentation et d'évaluation sont conformes aux principes généraux et aux adaptations prévues par l'avis du Conseil National de la Comptabilité C.N.C. 98-12 du 17 décembre 1998 repris par les règlements du Comité de la Réglementation Comptable CRC 99-01 du 16 février 1999 et CRC 99-03 du 29 avril 1999.

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à leur coût d'acquisition ou de production à la date d'entrée des actifs immobilisés dans le patrimoine, compte tenu des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les immobilisations amortissables ont été amorties de manière linéaire afin de prendre en compte la dépréciation économique des biens.

Les nouvelles règles comptables relatives aux actifs ont été appliquées à la Fondation 30 millions d'amis depuis l'exercice 2007/2008. La méthode prospective a été appliquée. L'application de ces règles n'a pas eu pour conséquence la modification des durées d'amortissements :

- Autres agencements : 10 ans,
- Le matériel de bureau : 4 ans,
- Le matériel informatique : 3 ans,
- Le matériel et outillage : 5 ans,
- Le mobilier : 10 ans,
- Progiciels et logiciels : 1 an.

Les titres de participation, ainsi que les créances y rattachées, sont inscrits au bilan pour leur coût d'entrée dans le patrimoine de l'entité. Ils sont pour le cas, dépréciés à 100 % pour tenir compte de leur valeur d'utilité pour l'entité.

### **3.2 Créances et dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **3.3 Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites au bilan pour leur coût d'acquisition. Elles sont, le cas échéant dépréciées par voie de provision pour les ramener à leur valeur actuelle. Elles sont réévaluées à la valeur indiquée par les établissements financiers au 30 septembre de chaque année.

### **3.4 Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque et en caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

### **3.5 Portefeuilles de legs**

Compte tenu de l'application du Règlement CRC n° 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des Associations et des Fondations, les legs effectués au profit de la Fondation sont constatés en produits d'exploitation lors de la réalisation effective et définitive d'un bien.

**INFORMATION RELATIFS AU BILAN  
COMPTE DE RESULTAT**

**1. PRODUITS A RECEVOIR**

Les produits à recevoir se présentent comme suit, en fin d'exercice :

|                                  | 30/09/2009    | 30/09/2008 |
|----------------------------------|---------------|------------|
|                                  | €             | €          |
| . Produits divers à recevoir     | Néant         | Néant      |
| . Intérêts courus sur Placements | 19 055        | Néant      |
| . Fournisseurs, avoir à recevoir | Néant         | Néant      |
| <b>Total</b>                     | <b>19 055</b> | <b>0</b>   |

**2. CHARGES A PAYER**

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente comme suit :

|   | 30/09/2009     | 30/09/2008     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| . Fournisseurs ó factures non parvenues | 36 684         | 31 900         |
| . Personnel ó charges à payer           | 24 041         | 31 444         |
| . Autres charges à payer                | 166 575        | 165 052        |
| <b>Total</b>                            | <b>227 300</b> | <b>228 396</b> |

**3. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

Elles correspondent, par nature, à des éléments indiqués ci-dessous qui concernent des achats de biens ou de services dont la fourniture ou la prestation doit intervenir ultérieurement :

|                                      | 30/09/2009 | 30/09/2008   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
|                                      | €          | €            |
| . Titres Restaurant                  | Néant      | 1 426        |
| . Fournitures de bureau exploitation | 573        | Néant        |
| . Frais de mailing                   | Néant      | Néant        |
| <b>Total</b>                         | <b>573</b> | <b>1 426</b> |

**4. FONDS STATUTAIRES**

Le montant des fonds statutaires s'élève à 1 211 683 Euros.

Le montant des « legs et donations en contrepartie d'actifs immobilisés » n'a pas augmenté sur l'exercice 2008/2009. Il est nul.

## **5. DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES**

Au 30 septembre 2009, aucun transfert de charges n'a été constaté.

## **6. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'ANNEE PRECEDENTE**

Le résultat de l'année précédente, soit un excédent de 1 736 510 Euros, a été affecté à hauteur de 10 % au poste « Dotation », et le solde, soit 90 % au poste « Autres réserves ». Cette affectation est conforme à la décision du Conseil d'Administration chargé de statuer.

## **7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Au 30 septembre 2009, il n'existe aucune provision pour risques et charges.

## **8. IMPOT sur les SOCIETES**

L'article 20 de la loi 2004-1484 du 31 décembre 2004 exonère, à compter de cette date, les fondations reconnues d'utilité publique de l'impôt sur les sociétés portant sur les revenus fonciers et les revenus de capitaux mobiliers.

## 1. LEGS ET DONNS

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2006, les associations et fondations peuvent accepter librement des dons et legs sans autorisation préalable établie par un décret en Conseil d'État ou par le Préfet. Toutefois, elles doivent en faire la déclaration à l'autorité administrative.

Pour les demandes faites avant le 1<sup>er</sup> janvier 2006, l'autorisation préalable reste applicable.

Le montant des legs figurant en engagements hors bilan s'élève, à la clôture de l'exercice 2008/2009, à 2 828 465 Euros.

Au 30 septembre 2009, les « Legs en cours de réalisation » s'élèvent à 2 828 465 Euros.

## 2. EFFECTIF ET VENTILATION PAR CATEGORIE

La situation de l'effectif à la fin de l'exercice se présente comme suit :

| <i>Catégories</i>              | <i>Salariés de l'entreprise<br/>(nombre)</i> |
|--------------------------------|--|
| . Contrat à durée indéterminée | 9  |
| . Contrat à durée déterminée   | 0  |
| Total                          | 9  |

## V ó PROJET D'affectation DU RESULTAT

Conformément aux dispositions prévues à l'Article 10 des statuts, le fonds statutaire doit être doté du dixième de l'excédent des ressources annuelles.

Compte tenu du résultat excédentaire de l'exercice, le gain sera affecté en autres réserves.

Le projet d'affectation du résultat est donc le suivant :

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| - Dotation        | 439 613   |
| - Autres réserves | 3 956 514 |
|                   | <hr/>     |
|                   | 4 396 127 |



*Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.*

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

## EMPLOI DES RESSOURCES COLLECTEES EN FAVOUR DU PUBLIC

Le compte d'emploi des ressources est établi conformément aux dispositions de la loi du 7 août 1991 et de l'arrêté du 30 juillet 1993.

Conformément à l'ordonnance n° 2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'emploi des ressources fait partie intégrante de l'annexe des comptes annuels ; il est établi à partir des comptes analytiques dont le montant total des charges et des produits correspond au montant figurant dans le compte de résultat des comptes annuels après retraitement.

Le règlement CRC n° 2008-12 ne sera mis en œuvre qu'au titre de l'exercice 2009-2010, son application ayant été prévue pour les exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2009.

# G. L. Contrôles et Commissariats

205, Faubourg Saint-Honoré  
75008 PARIS  
Tél. : 01 45 61 17 17  
Fax : 01 45 63 42 44  
E-mail : gross@groupe-cfoi.com

## **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2009**

### **FONDATION 30 MILLIONS D'AMIS « A.D.A.C. »**

**Fondation reconnue d'utilité publique  
par décret du 23 mars 1995**

**Siège Social : 40, cours Albert 1<sup>ER</sup>**

**75008- PARIS**

**Mesdames, Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 Septembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la **Fondation 30 Millions d'Amis ADAC**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du bureau. 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 oeuvre 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note VI de l'annexe expose les modalités d'élaboration retenues pour établir le compte d'emploi annuel des ressources prévu à l'article 4 de la loi du 7 août 1991.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fondation, nous nous sommes assurés que les dispositions de la loi du 7 août 1991 et de l'arrêté du 30 juillet 1993 ont été respectées avant la mise en oeuvre du règlement CRC n°2008-12 à compter du prochain exercice.

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 notre rapport.

### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 les documents présentés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Paris,  
Le 23 Février 2010.**

**Patrice BARRE**

**Commissaire aux Comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Barre', is written over a horizontal line.

**DIPTÉ D'EMPLOIS DES RESSOURCES AU 30 SEPTEMBRE 2009**

| EMPLOIS DE L'EXERCICE                                   | 2008/2009            | 2007/2008           | RESSOURCES DE L'EXERCICE                             | 2008/2009            | 2007/2008           |
|---|----------------------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| <b><u>DEPENSES OPERATIONNELLES</u></b>                  |                      |                     | <b><u>RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</u></b> |                      |                     |
| - Aides aux Refuges et Associations                     | 2 403 137,37         | 2 229 667,30        | - Dons manuels                                       | 6 657 730,03         | 6 394 827,14        |
| - Sensibilisation du Public                             | 1 891 826,16         | 2 540 997,89        | - Legs   | 3 687 624,98         | 1 489 967,14        |
| - Internet  | 253 180,61           | 150 088,69          | <b>Sous total 1</b>                                  | <b>10 345 355,01</b> | <b>7 884 794,28</b> |
| - Etudes et Enquêtes                                    | 107 300,20           | 135 060,90          |  |                      |                     |
| - Opération Péniche                                     | 0,00                 | 200 000,00          | <b><u>AUTRES FONDS PRIVÉS</u></b>                    |                      |                     |
| - Partenariat E N V Alfort                              | 160 000,00           | 0,00                | <b>Sous total 2</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| - Interventions Judiciaires                             | 30 500,38            | 28 817,00           |  |                      |                     |
| <b>Sous total 1</b>                                     | <b>4 845 944,72</b>  | <b>5 284 631,78</b> | <b><u>SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</u></b> |                      |                     |
| <b><u>FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</u></b>               |                      |                     | <b>Sous total 3</b>                                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| - Frais d'appel à la générosité du public               | 953 862,79           | 814 628,63          |  |                      |                     |
| <b>Sous total 2</b>                                     | <b>953 862,79</b>    | <b>814 628,63</b>   | <b><u>AUTRES PRODUITS</u></b>                        |                      |                     |
| <b><u>FRAIS DE FONCTIONNEMENT ET AUTRES CHARGES</u></b> |                      |                     | - Produits financiers                                | 128 549,51           | 263 617,84          |
| - Frais administratifs et services communs              | 284 042,43           | 312 641,64          | - Produits activités annexes                         | 5 772,15             | 0,00                |
| <b>Sous total 3</b>                                     | <b>284 042,43</b>    | <b>312 641,64</b>   | - Produits exceptionnels                             | 300,35               | 0,00                |
|   |                      |                     | <b>Sous total 4</b>                                  | <b>134 622,01</b>    | <b>263 617,84</b>   |
| <b>EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>             | <b>4 396 127,08</b>  | <b>1 736 510,07</b> | <b>INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>      |                      |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>10 479 977,02</b> | <b>8 148 412,12</b> | <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>10 479 977,02</b> | <b>8 148 412,12</b> |