

KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : Télécopie : Site internet : +33 (0)1 55 68 22 00 +33 (0)1 55 68 98 18 www.kpmg.fr

# Fonds de dotation "LUCIE CARE"

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

> Exercice clos le 31 décembre 2015 Fonds de dotation "LUCIE CARE" 63 rue Bouthier - 33100 Bordeaux Ce rapport contient 26 pages Référence : JE/AL/IB



KPMG S.A.
Economie Sociale et Solidaire
Tour EQHO
2 Avenue Gambella
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : Télécople : Site internet : +33 (0)1 55 68 22 00 +33 (0)1 55 68 98 18 www.kpmg.fr

#### Fonds de dotation "LUCIE CARE"

Siège social: 63 rue Bouthier - 33100 Bordeaux

#### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 de 2 mois clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de dotation LUCIE CARE, 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.

#### 1 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 du Fonds de dotation à la fin de cet exercice.



### 2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, décrites dans l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

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.

### 3 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 d'activité du Bureau et dans les documents adressés au membre fondateur sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris La Défense, le 9 juin 2016

KPMG S.A

Jérôme Eustache Associé



## **COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 Décembre 2015

### FONDS DE DOTATION

**LUCIE CARE** 

63, rue Bouthier

**33100 BORDEAUX** 

SIRET: 814 592 911 00014

BILAN ACTIF

BILAN ACTIF	
ACTIF IMMOBILISE	DU 23/10/2015 au 31/12/2015 Net
ACTIF IMMUDILISE	-
IMMO CORPORELLES	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
IMMO FINANCIERES	u
ACTIF IMMOBILISE	• ,
<b>Créances</b> 411000 Clients 468700 Divers - produits à recevoir	2 985 000,00 154,74
Disponibilités	
512200 Calsse d'épargne	34 322,96
ACTIF CIRCULANT	3 019 477,70
total general	3 019 477,70

### **BILAN PASSIF**

	BILAN PASSIF	A STATE OF THE STA
•		Dn 23/10/2015 au 31/12/2015 Net
Fonds Propres	sans droits reprise	555.22
	102700 Dotations consomptibles	3 000 000,00
	110-119 Report à nouveau	
	120000 Résultat de l'Exercice	116,61
FONDS ASSO	CIATIFS	3 000 116,61
Fonds Dédiés		
	194000 Fonds dédiés	280,00
FONDS DEDIES		280,00
Dettes		
	401100 Fournisseurs	3 858,80
Autres Dettes	408100 Fournisseurs -fres non parvenues	2 127,48
Aunes Denes	460200 UNADEV	13 094,17
	468600 Divers - charges à payer	0,64
DETTES		19 081,09
2.0		
TOTAL GENER	RAL	3 019 477,70

### FONDS DE DOTATION LUCIE CARE

### COMPTE DE RESULTAT Détaillé

		DU 23/10/2015 au 31/12/2015 Net
PRODUITS 'EXPL	OITATION	
754500000	Collecte	19 480,00 €
PRODUITS D'EXI	PLOITATION	19 480,00
6	06400 Achats fournitures administatives	1 257,80
	06429 Achat logiciels	228,00
	11000 Sous-traitance générale	1 512,00
6	11100 Sous traitance informatique	3 420,00
	15610 Maintenance terminal de paiement	540,00
	22630 Honoraires CAC	1 800,00
	22820 Honoraires télémarketing	4 968,00
6	23100 Annonces et insertions	150,00
	23640 Publicité/Panneaux	960,00
6	25100 Voyages et déplacements	241,64
	25700 Réceptions	135,92
6	26500 Téléphonie	163,28
	26610 Internet	341,91
6	27000 Services bancaires et assimilés	7,68
	Autres achats et charges externes	15 726,23
6	58400 FRAIS DE PROSPECTION	3 361,90
	Autres charges	3 361,90
TOTAL CHARG	ES D'EXPLOITATION	19 088,13
7	64100 Intêrets créditeurs	4,74
TOTAL PRODUIT	4 30 37 37 3 3 4 4 5 5 5 6 6 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7	4,74
	réaliser sur ressouces affectées	280,00
total des produit	is	19 484,74
Total des charge	S	19 368,13
EXCEDENT		116,61

### LUCIE CARE

# Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2015

Montants exprimés en Euros



### Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	3
1.1	Evénements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
1.2.1	Présentation des comptes	3
1.2.2	Méthode générale	3
1.2.3	Changement de méthode d'évaluation	3
1.2.4	Changement de méthode de présentation	3 3 3 3 3 3 3
		3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4 5 6
2.1.2	Amortissements et dépréciation des actifs immobilisés	5
2.1.3	Liste des filiales et participations	6
2.1.4	Créances	7 7 7 8 8 9 9
2.1.5	Valeurs mobilières de placement	7
2.1.6	Charges constatées d'avances	7
2.2	Passif	8
2.2.1	Fonds associatifs	8
2.2.2	Provisions pour risques et charges	9
2.2.3	Fonds dédiés – Engagement à réaliser	9
2.2.4	Tableau des emprunts	
2.2.5	Etat des dettes	10
3	Informations relatives au compte de résultat	11
3.1	Effectif présent au 31 décembre 2013	11
4	Autres informations	11
4 4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	11
4.2	Honoraires des commissaires aux comptes	11
4.3	Informations concernant le Droit Individuel à la Formation	11
4.4	Contributions volontaires en nature	12
4.5	Engagements hors bilan	12
4.5.1	Engagements donnés à des organismes bancaires	12
4.5.2	Les engagements de retraites	12
4.5.3	Legs acceptés et non encore réalisés	12
5	Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du	
	public	13

### 1 Faits majeurs de l'exercice

### 1.1 Evénements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Création du fonds de dotation le 23 octobre 2015 avec un exercice social de deux mois.
- Autorisation de la Préfecture de la Gironde pour l'Appel à la générosité du 01 décembre 2015 au 29 février 2016.
   La campagne d'appel à la générosité publique a démarré le 14 décembre 2015 et s'est terminée le 23 décembre 2015.

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2015 présente un total de 3.019.477,70 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat excédentaire de 116,61 €.

L'exercice a une durée de 2 mois, recouvrant la période du 23/10/2015 au 31/12/2015.

### 1.2 Principes, règles et méthodes comptables

#### 1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.
- Le Compte Emploi annuel des Ressources et son annexe

#### 1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la réglementation Comptable.

Le Fonds de Dotation a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°2014-03 relatif à la réécriture du plan comptable général et pris en compte le règlement n°99-01 des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation, de réévaluation des éléments du patrimoine, des contributions volontaires en nature.

En application du règlement CRC N°2008-12 du 7 mai 2008, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, la présentation dans l'annexe du Compte d'Emploi Annuel des Ressources auprès du public est conforme aux dispositions réglementaires.

#### 1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Néant.

#### 1.2.4 Changement de méthode de présentation

### 2 Informations relatives au bilan

#### 2.1 Actif

### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Néant.

Situations et mouvements	A	В	D	E
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières		_	-	
Total				

### 2.1.1.1 Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Néant.

### 2.1.1.2 Immobilisations en cours

#### Amortissements et dépréciation des actifs immobilisés 2.1.2

Néant.

Situations et mouvements des amortissements	<u> </u>	В	D	E
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières				
Total				

### 2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Installations techniques, Matériel et outillages

Autres immobilisations corporelles

#### Néant.

La méthode d'amortissement pratiquée est le mode linéaire.

	<u>Durée</u>
Immobilisations incorporelles	de 1 à 4 ans
Construction	de 10 à 30 ans en fonction des composants
Installations techniques,	de 5 à 20 ans
Matériel et outillages	de 2 à 10 ans

de 2 à 10 ans

### 2.1.2.2 Dépréciation

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Néant.

Situations et mouvements des dépréciations	A	В	С	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Provision pour dépréciation des immobilisations corporelles				
Provisions pour dépréciation éléments financiers				

### 2.1.3 Liste des filiales et participations

	Capital	%	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenties par	CA HT du dernier	Résultat net du dernier	Dividendes encalssés au cours
LUCIE CARE	Social	détenu	Brute	Nette	l'association et non remboursées	exercice clos	exercice clos	de l'exercice

### 2.1.4 Créances

		Liquidité de l'actif		
Créances	Montant brut	Échéances à moins 1 au	Échéances à plus an	1
Créances de l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations		-		
Prêts				
Autres				
Créances de l'actif circulant				
Ordenson ellente et gemnter mittachée	2.985.000,00	2.985.000 ,00		
Créances clients et comptes rattachés Autres	154,74	154,74		
Aures Charges constatées d'avance				
Total	2.985.154,74	2.985.154,74		

### 2.1.5 Valeurs mobilières de placement

Néant

### 2.1.6 Charges constatées d'avances

### 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D= A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissements non renouvelables		1		
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
<ul> <li>Legs</li> <li>Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</li> <li>Autres fonds propres-dotations consomptibles</li> <li>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</li> </ul>		3.000.000,00		3.000.000,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements sur biens renouvelables		116,61		116,61
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	1			
Doits des propriétaires (Commodat)	20.00	2 000 116 /1	00,00	3.000.116,61
Total	00,00	3.000.116,61	00,00	Dioditador

# 2.2.2 Provisions pour risques et charges Néant

Situations et mouvements	A	В	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Provisions pour risques  Total				

### 2.2.3 Fonds dédiés – Engagement à réaliser

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC							
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice		
		Α	В	С	D= A-B+C		
Dons manuels	0,00	0,00	0,00	280,00	280,00		
Total	0,00	0,00	0,00	280,00	280,00		
Legs et donations	0,00	0,00	0,00	-	-		
Total	0,00	0,00	0,00				
Total	0,00	0,00	0,00	280,00	280,00		

Les fonds dédiés s'élevaient au 31 décembre 2015 à 280,00 € et sont affectés au projet du financement du Centre de Soins et d'Education Spécialisé (CSES) pour des jouets et des équipements adaptés pour leur « pôle petite enfance ».

### 2.2.4 Tableau des emprunts

Néant

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D= A+B-C
Total		0	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	

### 2.2.5 Etat des dettes

		Liquidité d	lu passif
Dettes	Montant brut	Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
- à 2 ans au maximum à l'origine - à plus de 2 ans à l'origine			
Emprunts et dettes financières divers  Dettes fournisseurs et comptes rattachés  Dettes fiscales et sociales	5.986,28	5.986,28	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	13.094,81	13.094,81	
Total	19.081,09	19.081,09	

### 3 Informations relatives au compte de résultat

### 3.1 Effectif présent au 31 décembre 2015

Néant.

### 4 Autres informations

- 4.1.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants Néant
- 4.1.2 Informations relatives aux cinq salaires les plus élevés Néant

### 4.2 Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre du contrôle légal pour l'exercice 2015 s'élèvent à 1 800 € TTC.

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

4.4	Contributions	volontaires	en	nature
	Néaut.			

Nature de la Contribution	Méthode de valorisation	Montaut

- 4.5 Engagements hors bilan
- 4.5.1 Engagements donnés à des organismes bancaires

Néant.

4.5.2 Les engagements de retraites

Néant.

4.5.3 Legs acceptés et non encore réalisés

LUCIE CARE
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2015

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

EMPLOIS	Empisits Compte de resultat	des restantes (allettes) des restantes (allettes)	RESSOURCES	Resaurces compte de resulut	Subsides aupras du public acutilisées sur R
			Report des ressources collecters supres du public		
		Water Black of the Park	non affection of non utilities on debut d'execcion		
1. Missions Sociales			1. Ressources collectées auprès du public	19 480	19 400
1.1 Realitées en France			1-1 Done of legs collectes	19 480	19 480
- a - Actions réalisées directement	8	40	- Dons manuels non affected	19 200	19 200
			- Dons manuels affectes	250	280
- II - Versionnensis Jr in suttres, örgganismen legissamt en inspes	*		- Logs et autres libéralités non affectes - Legs et autres libéralités affectés	• •	• =
1-2 Réaliseus à l'étranger Action realisée directement - Is - Unrements à d'action equalistement en france			1-2 Autres prodults \$4 a.b. generested du public.	,	*
2 . Frais de recherche de fands	12.589	22.539	2. Autres fonds privés		
2-1 Frais d'appai à la génoroste du public	12.539	22 539	1 - Subventions et autres concours publics		
2-2 Frais de recherche des autres fands prives	(4)	. 10	A - Autres produits	50	
2.3 Charges Hern a La recherche de subventions et autres sonnous subfiles	z				
3-Frais de Fonctionnement	859	683			
is Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de nésultat	19 083	19 082	L'Total des ressources de l'exercice inscrits au compte de révultat	19 435	
If-Datations aux gravitions	,		II -lieprike des provisions	i.	
III - Engagements à réaliser surressources affectées	SE		III Report des ressources affectées non utilisees des exectices antérieurs	,	
			IV - Variation des fonds cédiés collectés augrés du public		265
sous total général	39 Mg		sous total general	19 485	
IV - Excédents de ressaures de l'éxercité	711		V - Insuffisance de ressources de l'enercice		
V- Total général	19 485		VI-Total général	19 485	39.200
V - Part des acquistions d'immobilisations brutes de l'exercice financies par les ressources collectées aumès du orbite					
Vi - Neutralitation des didations aux amortissements des immobilitations financées à compiter de la première asplication de highement par les ressources collectées auones du public.					
VII- Total des empleis financés par les ressources collectees			VI - Total des emplois financés par les ressources collectées		
asprés du public		19 088	auprès du public	THE CAN WELL	19 088
			solds des respontes collectées auprès du public pen affectées et apa utilitatées en fin d'energies		711
	<b>EVALUATION DIS</b>	EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TAIRES IN NATURE		
Missions sociales Frais desechenche defonds Frais de fonctionnement el autres charges			Batcheolat Prestations en nature Dons en nature		
		Charles and the second			OF THE PROPERTY OF THE PARTY OF



## Fonds de dotation LUCIE CARE ANNEXE DU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2015

#### Préambule

L'Unadev, dans le cadre de son projet associatif 2014-2018, a créé le Fonds de Dotation, LUCIE CARE, dont la vocation est de répondre, principalement, aux besoins des jeunes déficients visuels.

LUCIE CARE est un organisme à but non lucratif.

#### METHODES COMPTABLES

En application de l'art 9 de l'ordonnance n°2005-856 du 28 juillet 2005, le compte d'Emploi des Ressources est présenté dans l'annexe des comptes annuels.

En application du règlement CRC N°2008-12 du 7 mai 2008, homologué par l'arrêté du 11 décembre 2008, la présentation dans l'annexe du Compte d'Emploi Annuel des Ressources auprès du public est conforme aux dispositions réglementaires.

Le compte d'Emploi Annuel des Ressources de LUCIE CARE est construit à partir de la comptabilité analytique qui enregistre les coûts directs.

La comptabilité analytique est organisée de telle sorte que la très grande majorité des centres de coûts soit affectée directement à l'une des rubriques du compte emploi annuel des ressources. Les coûts directs (les frais de personnel, frais de déplacement....) sont ainsi affectés aux services et activités concernés.

#### Principes d'affectation des coûts aux missions sociales :

- Les coûts directs (dont les frais de personnel, frais de déplacement....) sont affectés aux services et activités concernés selon la comptabilité analytique.
- Sont considérés, par principe, comme missions sociales les coûts des centres analytiques liés:

- aux organismes partenaires à but non lucratifs ayant une mission d'intérêt générale concourant aux mêmes objectifs que LUCIE CARE,
- · aux dons de matériel adapté et aide soutien scolaire,
- · à l'information sensibilisation du public,
- · à la recherche médicale psychosociologique, ou économique.
- Principes d'affectation des coûts aux missions sociales

Les centres analytiques précédemment cités se déversent dans les missions sociales comme suit:

L'accompagnement ou le soutien des enfants déficients visuels et de leurs familles dès la petite enfance pour favoriser un développement psychomoteur harmonieux et une stimulation de l'enfant dès son plus jeune âge grâce à des aides apportées directement ou indirectement au profit des jeunes déficients visuels;

 Aux organismes partenaires à but non lucratifs ayant une mission d'intérêt générale concourant aux mêmes objectifs que LUCIE CARE,

- Le soutien ou la mise en place d'action favorisant l'accès à l'éducation, l'enseignement et la formation des jeunes déficients visuels mais également l'accès à l'information, à la culture et aux loisirs pour encourager leur développement et leur intégration, apportées directement ou indirectement au profit des jeunes déficients visuels ;
  - · Aux dons de matériel adapté,
  - · Aide au soutien scolaire,
  - · Aide à la culture et,
  - · Aide aux loisirs.
- La sensibilisation et l'information du public sur la cause de la déficience visuelle chez les jeunes pour préparer des conditions optimales d'intégration dans la société, apportées directement ou indirectement au profit des jeunes déficients visuels ;
- . Information sensibilisation
- . Evénementiels
- Le soutien ou la mise en place de projets de recherche médicale, psychosociologique ou économique, pour mieux comprendre les problématiques liées au handicap visuel et mieux les combattre, directement ou indirectement au profit des jeunes déficients visuels ;
  - à la recherche, médicale, psychosociologique ou économique.

### Principes d'affectation des coûts aux frais de fonctionnement :

- Sont considérés, par principe, comme frais de fonctionnement les coûts des centres analytiques liés :
  - au service support,
  - au service gouvernance.

#### Principes d'affectation des coûts aux frais de recherche de fonds :

- Sont considérés, par principe, comme frais de fonctionnement les coûts des centres analytiques liés :
  - · au marketing direct,
  - · à la gestion administrative des dons,
  - aux legs.

#### Traitement des frais généraux :

- Les locaux rue Bouthier à Bordeaux sont occupés par les services « supports, marketing et missions sociales ».
- Ainsi les frais généraux de ce bâtiment se répartissent en :
  - . Missions sociales pour leur quote-part relative aux missions sociales,
  - . Fonctionnement pour leur quote-part relative au service support et gouvernance et,
  - . Collecte de fonds pour leur quote-part relative au service marketing.
- Par mesure de simplification, la totalité des frais généraux relative au bâtiment est rattachée au secteur analytique du service support, les quotes-parts sont ensuite traitées dans le CER. Cette

décision n'impacte que la méthode d'élaboration du CER et non sa présentation réglementaire (CER certifié et publié).

- Les frais généraux rue Bouthier sont les charges suivantes:
  - Eau.
  - ▶ Electricité,
  - Gaz,
  - Produits d'entretien,
  - Location et charges locatives,
  - Entretien réparation du bâtiment,
  - Maintenance alarme, ascenseur et autres (SSI),
  - Assurances multirisques et bris de machines,
  - Personnel extérieur pour le nettoyage des locaux
  - Frais de poste,
  - Téléphone fixe et téléphones alarme,
  - > Internet
  - Taxes foncières,
  - Dotation aux amortissements des immobilisations et agencements liées au bâtiment.
  - Ces quotes-parts sont calculées selon les surfaces : 36 m² sont occupés par le service support, 18 m² sont occupés pour la collecte de fonds et 36 m² sont occupés pour les missions sociales. Dès lors les frais généraux ci-avant définis sont répartis pour 2/5 en fonctionnement, 1/5 tm² en collecte de fonds et 2/5 tm² en missions sociales.

### Principes d'affectation des ressources au financement des emplois

- Les financements non affectés financent les emplois selon l'ordre suivant:
  - 1- missions sociales;
  - 2- frais de fonctionnement;
  - 3- frais de recherche de fonds;
  - 4- immobilisations.

Le Conseil d'Administration en date du 29/02/2016 a arrêté les missions sociales et validé les clés de répartition des coûts. Un travail de réflexion sur l'ensemble des missions sociales de l'association a été mené en 2015 et le Conseil d'Administration a arrêté les principes et méthodes d'élaboration du compte d'emploi des ressources en date du 29/02/2016.

#### I-L'EMPLOI

Le compte d'emploi annuel des ressources regroupe les charges dans quatre rubriques d'emploi qui sont : les missions sociales, les frais de recherche de fonds, les frais de fonctionnement et la part des acquisitions des immobilisations financées par les ressources collectées auprès du public.

### 1 - LES MISSIONS SOCIALES

La création du fonds de dotation le 23 octobre 2015 avec un exercice social de deux mois n'a donc pas réalisé de missions sociales pour cette période.

### 3- LES FRAIS DE FONCTIONNEMENT

Ils ont été décrits en préambule dans les méthodes comptables (page 15 de l'annexe du CER).

### 2- LES FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS

La campagne d'appel à la générosité publique a démarré le 14 décembre 2015 et s'est terminée le 23 décembre 2015. Elle a porté sur un test par téléphone sur un secteur géographique limité à la région bordelaise pour l'opération du projet de financement du Centre de Soins et d'Education Spécialisé (CSES) basée à Ambarès (33) pour des jouets et des équipements adaptés pour leur « pôle petite enfance ».

Les frais ont été décrits en préambule dans les méthodes comptables (page 15 de l'annexe du CER).

### 4- LES ACQUISITIONS DES IMMOBILISATIONS ET NEUTRALISATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS

### **II-LES RESSOURCES**

Le compte d'Emploi Annuel des Ressources regroupe les ressources dans trois rubriques qui sont :

- Le report des ressources auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice. Ce report est porté à 0 euros car il provient du Compte d'Emploi Annuel des Ressources de l'exercice clos de l'exercice antérieur pour lequel LUCIE CARE n'était pas en créée,
- La variation des fonds dédiés collectés auprès du public (voir tableau ci-dessous),
- Les ressources collectées en France auprès du public : dons manuels et legs (affectés et non affectés).

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES- RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice D= A-B+C	variation E= D-A
Dons manuels	0	0	280	280	280
Total	0	0	280	280	280
Legs et donations	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0
Total	0	0	280	280	280

Les fonds dédiés de 2015 à engager sur 2016 sont de 280 € et sont affectés au projet du financement du Centre de Soins et d'Education Spécialisé (CSES) pour des jouets et des équipements adaptés pour leur « pôle petite enfance ».

### III- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Néant.

### IV- LA TRESORERIE

La trésorerie est positive pour 34 323 € Euros.