

Frédéric DUCAFFY
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ARSEP
14, rue Jules Vanzuppe
94200 Ivry-sur-seine

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A MESDAMES ET MESSIEURS LES MEMBRES DE LA FONDATION
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2010

101, rue de Prony – 75017 Paris
Téléphone : 01 46 24 83 90

ARSEP – Fondation reconnue d'utilité publique

Siège social : 14, rue Jules Vanzuppe, 94200 Ivry-sur-seine
N° Siret : 313 721 409 00040

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fondation ARSEP, établis en euros, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants que vous avez élus. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables applicables en France, sont 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. Il est à remarquer dans lecture de ces comptes qu'il s'agit d'un exercice court de sept mois après la transformation de l'Association ARSEP en Fondation avec pour date d'ouverture des comptes, le 1^{er} juin 2010.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

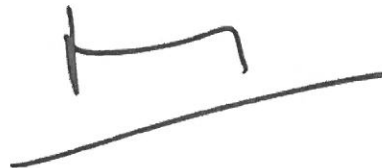
III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de votre Fondation sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris
Le 14 juin 2011

Le Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' followed by a horizontal line and a short vertical stroke at the end.

Frédéric DUCAFFY
Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

BILAN ACTIF

En euros	<i>Notes</i>	Brut	Amortissement / Dépréciation	Du 01.06.2010 au 31.12.2010
Immobilisations incorporelles	3.1.1			
Autres immobilisations incorporelles		48 995	44 289	4 706
Immobilisations corporelles	3.1.2			
Terrains		99 400		99 400
Constructions	4.5	397 600	44 298	353 302
Installations techniques, Mat. Outil.		32 678	7 212	25 466
Autres immobilisations corporelles		33 792	30 369	3 423
Immobilisation en cours		0	0	0
Immeubles reçus en legs	3.1.3.1	15		15
Immobilisations financières				
Titres reçus en legs	3.1.3.2	114 023	1 696	112 327
Autres immobilisations financières		32 639		32 639
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)		759 143	127 864	631 279
Stock	4.1	19 968		19 968
Créances				
Libéralités et dons à recevoir	4.4	123 217		123 217
Autres créances		4 032	0	4 032
Trésorerie	3.1.6			
Valeurs mobilières de placement	4.5	403 573		403 573
Disponibilités		1 699 458		1 699 458
Comptes de régularisation	4.4			
Charges constatées d'avance		9 019		9 019
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)		2 259 266	0	2 259 266
TOTAL GENERAL (I à II)		3 018 409	127 864	2 890 546

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe

BILAN PASSIF

En euros	<i>Notes</i>	Du 01.06.2010 au 31.12.2010
Fonds associatifs sans droit de reprise	3.1.7	
Statutaire		1 484 832
Autre		0
Report à nouveau		0
Résultat de l'exercice (Excédent ou Perte)		21 134
FONDS ASSOCIATIFS (I)		1 505 966
<hr/>		
FONDS DEDIES A LA RECHERCHE PAR LES DONATEURS (II)	<i>3.1.8-4.6</i>	7 584
PROVISION POUR RISQUE		32 865
Emprunts	4.2-4.5	340 595
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4.2	47 088
Dettes fiscales et sociales	4.2	70 999
Dons affectés par le Comité Scientifique et notifiés par le Conseil d'Administration	3.1.10-4.7	885 448
DETTES (III)		1 344 131
<hr/>		
TOTAL GENERAL (I à III)		2 890 546

<i>Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe</i>

COMPTE DE RESULTAT

En euros	Notes	Du 01.06.2010 au 31.12.2010
Dons, Legs et Libéralités		1 302 681
Lettre ARSEP		315 274
Ventes de livres et cartes de vœux		1 247
Reprise /amortis., provisions & transfert de charges		11 784
Report des ressources antérieures affectées par les donateurs	3.1.8-4.6	165 432
Autres produits		131 757
Total produits d'exploitation		1 928 174
Autres achats et charges externes		430 906
Impôts, taxes et versements assimilés		17 322
Salaires & Traitements	4.3	159 159
Charges sociales		64 861
Dotations aux amortissements sur immobilisations	3.1.1-3.1.2	10 909
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		0
Dotations aux provisions pour risques & charges		0
Engagements à réaliser sur ressources affectées par les donateurs	3.1.8-4.6	0
Subventions Recherche	3.1.11-4.6-4.7	1 225 388
Autres charges		0
Total charges d'exploitation		1 908 545
RESULTAT D'EXPLOITATION		19 630
Produits de valeurs mobilières de placement	3.1.12	3 255
Autres produits financiers		5 782
Intérêts & charges assimilées		6 708
Dépréciation financières	3.1.12	78
RESULTAT FINANCIER		2 251
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		746
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-746
EXCEDENT OU PERTE		21 134

Les notes indiquées ci-dessus renvoient aux paragraphes des compléments d'information au bilan et au compte de résultat de l'annexe

Fondation pour l'Aide à la Recherche sur la Sclérose en Plaques (Fondation ARSEP)

Exercice du 01 juin au 31 décembre 2010

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES 2010

	(1) Emplois de N = Compte de résultat	(3) Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N	(2) Ressources collectées de N = Compte de résultat	(4) Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
EMPLOIS				
1- MISSIONS SOCIALES	1 328 502	762 182	1 215 013	1 215 013
1-1 Réalisées en France	1 328 502	762 182	1 202 995	1 202 995
- Actions réalisées directement	1 225 388	658 069	922 891	922 891
- Versements à d'autres organismes agissant en France	104 113	104 113	108 296	108 296
1-2 Réalisées à l'étranger	-	-	171 809	171 809
- Actions réalisées directement	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	-	-	-	-
2- FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	319 502	263 381	12 018	12 018
2-1 Frais d'appel à la générosité du public	263 381	263 381	12 018	12 018
2-2 Frais de recherche des autres fonds privés	56 121	-	-	-
2-3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	-	-	-	-
3- FRAIS DE FONCTIONNEMENT	267 073	-	47 826	47 826
		1 025 563	508 940	508 940
II- TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	1 916 076		1 771 779	
II- DOTATIONS AUX PROVISIONS	0			
III- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			165 432	
IV- EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	21 134		-	165 432
TOTAL GENERAL	1 937 211		1 937 211	1 049 581
V- Part des acquisitions d'immo brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		8 712		
VI- Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		5 828		
VII- Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 028 447		1 028 447
REPERCUSSIONS VOLONTAIRES EN NATURE				21 134
Bénévoles				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				