

Fondation Cœur & Recherche

Fondation reconnue d'utilité publique

5, rue des Colonnes du Trône
75012 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Fondation Cœur & Recherche

Fondation reconnue d'utilité publique

5, rue des Colonnes du Trône
75012 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fondation Cœur & Recherche, 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 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la fondation à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

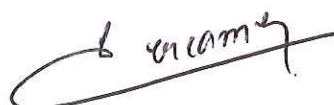
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 14 mars 2017

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Jean-Pierre VERCAMER

Exercice 2016

en Euros

ACTIF	N° Compte	Brut 2016	Amortissements et dépréciations	Net 2016	Net 2015
IMMOBILISATIONS					
Frais d'Etablissement	201				
Frais de recherche et développement	203				
Droit au bail	206				
Autres Immobilisations Incorporelles	205 et 208	5 832,90	5 597,37	235,53	275,53
Terrains	211				
Agencements et aménagements de terrains	212				
Constructions	213 et 214				
Installations techniques, matériel et outillages	215				
Installations générales, agencements divers	2181				
Matériel de transport	2182				
Matériel de bureau et informatique	2183	7 421,11	7 421,11		
Mobilier	2184	17 854,35	17 797,00	57,35	2 736,59
Autres Immobilisations corporelles	2185 à 2188				
Immobilisations en cours	23				
Prêts au personnel et aux tiers	274				
Titres financiers immobilisés	271 et 272				
Dépôts et cautionnements versés	275				
Autres créances immobilisées	276				
		31 108,36	30 815,48	292,88	3 012,12
STOCKS					
Matières premières et fournitures consommées	321 à 328				
Stocks de marchandises	370				
CREANCES					
Avances et acomptes versés aux fournisseurs	409				
Créances clients	411				
Créances de l' activité - Produits à recevoir	418				
Personnel et comptes rattachés	42DR				
Caisses sociales (sur rémunérations)	43DR				
Etat et autres collectivités publiques	44DR				
Débiteurs divers	46 à 47 DR	500 104,00		500 104,00	405 745,00
		500 104,00		500 104,00	405 745,00
COMPTES FINANCIERS					
Valeurs mobilières de placement	50	1 321 351,95	6 621,79	1 314 730,16	1 207 516,48
Banques - CCP	5120/514/54	232 910,38		232 910,38	369 107,03
Comptes sur livrets	517				
Intérêts courus à recevoir	5187	70 387,72		70 387,72	40 618,32
Caisse	53				
		1 624 650,05	6 621,79	1 618 028,26	1 617 241,83
COMPTES DE REGULARISATION					
	486	2 260,17		2 260,17	348,63
TOTAL ACTIF		2 158 122,58	37 437,27	2 120 685,31	2 026 347,58

Exercice 2016

en Euros

PASSIF	N° Compte	TOTAL 2016	TOTAL 2015
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise - Dotations pérennes	1022	700 000,00	600 000,00
Fonds propres sans droit de reprise - Dotations consommables	1027		
Fonds propres sans droit de reprise	1024		
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	1026		
Fonds propres avec droit de reprise	103		
Ecart de réévaluation	105		
Réserves	106		
Report à nouveau	110 / 119	635 817,77	526 992,86
Excédent	1201	171 294,39	108 824,91
Déficit	1291		
		1 507 112,16	1 235 817,77
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AMORTISSABLES			
Subventions d'investissement externes amortissables	131 / 139		
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Provisions réglementées - amortissements dérogatoires	145		
Autres provisions réglementées	148		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	151		
Provisions pour départ à la retraite	153		
Provisions pour charges	155 à 156		
Provisions pour gros entretien	157		
FONDS DEDIES			
Fonds dédiés aux fondations abritées	193		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	194	584 000,00	722 000,00
Fonds dédiés sur dons manuels affectés	195		
Fonds dédiés sur legs et donations affectés	197		
		584 000,00	722 000,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts auprès des établissements bancaires ou de crédit	164		
Emprunts et dettes auprès d'organismes publics	167 et 168		
Intérêts courus sur emprunts externes	1688		
Dépôts et cautionnements reçus	165		
DETTES FOURNISSEURS			
Fournisseurs - Biens et Services	401	3 217,29	2 475,89
Fournisseurs - Immobilisations à payer	404		
Fournisseurs - Effets à payer	402 à 405		
Fournisseurs - Factures non parvenues (charges à payer)	406 à 408	9 870,00	14 826,00
		13 087,29	17 301,89
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
Personnel et comptes rattachés	42 CR	3 207,42	1 175,15
Dettes pour congés à payer (sans les charges)	4282		
Charges sociales et taxe sur salaire provisionnés sur congés à payer	4382/4482	1 721,10	582,74
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	43 CR	11 557,34	9 386,03
Etat et autres collectivités locales	44 CR		
		16 485,86	11 143,92
AUTRES DETTES			
Créditeurs divers	45 à 47 CR		40 084,00
			40 084,00
COMPTES DE TRESORERIE (DETTES FINANCIERES)			
Banques et CCP	5120 et 54		
Intérêts courus à payer / Banques	5186		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
	487		
TOTAL PASSIF		2 120 685,31	2 026 347,58

Exercice 2016
en Euros

CHARGES	N° Compte	Total 2016	Total 2015
CONSOMMATIONS			
Achats	60	316,32	6 896,62
Variation de stocks (+ ou -)	603		
		316,32	6 896,62
SERVICES EXTERIEURS			
Sous traitance	611		
Redevances de crédit-bail	612		
Locations, charges locatives et de copropriété	613 - 614	25 481,84	23 870,89
Entretiens et réparations	615		
Primes d'assurances	616	1 177,40	268,34
Documentation, colloques, conférences	618	334,30	425,40
Personnel intérimaire ou prêté	621		
Honoraires	622	18 730,89	17 994,91
Annonces publicitaires, brochures et publications	623	31 974,50	6 270,00
Frais de collecte de fonds	6235		
Transport de biens et d'usagers	624		
Déplacements, missions, réceptions	625	8 545,90	4 479,13
Frais postaux et de télécommunication	626	1 621,27	1 647,14
Services bancaires (hors intérêts et agios)	627	4 448,35	3 606,48
Cotisations versées	6281	2 033,52	1 516,52
Autres services	628 et 629		
		94 347,97	60 078,81
CHARGES FISCALES ET DE PERSONNEL			
Taxes calculées sur les rémunérations	631 à 633	990,74	1 173,95
Autres impôts et taxes	634 à 637	50,00	
Rémunérations et primes brutes	641 et 642	54 754,24	67 831,03
Variation des congés payés (+ ou -) avec charges	64	3 169,78	-12 266,14
Charges sociales	645	22 440,83	30 316,98
Autres charges de personnel	647 et 648	519,90	769,35
		81 925,49	87 825,17
CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE			
Pertes sur créances irrécouvrables	654		
Participation aux opérations faites en commun	65		
Subventions versées	657	438 000,00	190 000,00
Charges diverses de gestion courante	658	5,63	4,09
		438 005,63	190 004,09
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
Dotations aux amortissements	6611	2 719,24	7 293,20
Dotations aux provisions d'exploitation	661		
		2 719,24	7 293,20
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			
		617 314,65	352 097,89
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts sur emprunts	661		
Moins-values nettes sur cession de VMP	667	2 516,08	3 379,29
Autres charges financières	666 et 668		
Dotations aux dépréciations et provisions	666		1 878,74
		2 516,08	5 258,03
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	671		
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	672		
Valeur nette comptable des immobilisations cédées	675		
Autres charges exceptionnelles	678		
Dotations aux amortissements exceptionnels	6871		
Dotations aux provisions exceptionnelles	6875		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			
Engagements à réaliser ressources affectées	689	260 000,00	340 000,00
Engagements à réaliser ressources affectées Fondations abritées	6893		
		260 000,00	340 000,00
Total des charges		879 830,73	697 355,92
Excédent		171 294,39	108 824,91
TOTAL GENERAL		1 051 125,12	806 180,83
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature	860		
Mise à disposition gratuite de biens et services	861		
Personnel bénévole	864		
Total			

Exercice 2016

en Euros

PRODUITS	N° Compte	Total 2016	Total 2015
PRODUITS DES ACTIVITES			
Ventes de produits fabriqués	700 à 704		
Vente de marchandises	707		
Prestations de services	7064		
Produits des activités annexes	706 à 708		
PRODUCTION STOCKEE ET IMMOBILISEE			
	71-72		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			
	741	400 000,00	568 000,00
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE			
Apports des fondateurs (<i>ou de l'entreprise pour les Fondations d'entreprise</i>)	752		
Cotisations	756		
Quote-part des dotations consommables virées au résultat	757		
Dons manuels	7581-7582	64 109,50	24 945,00
Legs et donations	7586-7587		
Autres produits de la générosité du public	7588		
Produits divers de gestion courante	758	113 046,06	3,46
		177 155,56	24 948,46
REPRISE D'AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS			
Reprise sur amortissements	7811		
Reprise sur dépréciations et provisions d'exploitation	781		
TRANSFERT DE CHARGES			
	791		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		577 155,56	592 948,46
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers	76	29 928,31	14 477,52
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	767	2 885,00	7 263,24
Autres produits financiers	766 / 768		
Reprise sur dépréciations et provisions	786	3 156,25	
		35 969,56	21 740,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	771		1 491,61
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs	772		
Prix de vente des immobilisations cédées	775		
Autres produits exceptionnels	777-778		
Reprise sur provisions exceptionnelles	787		
			1 491,61
ENGAGEMENTS REALISES SUR RESSOURCES AFFECTEES			
Reports des fonds dédiés	789	438 000,00	190 000,00
Reports des fonds dédiés - Fondations abritées	7893		
		438 000,00	190 000,00
TOTAL DES PRODUITS		1 051 125,12	806 180,83
Déficit			
TOTAL GENERAL		1 051 125,12	806 180,83
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Bénévolat	870		
Prestations en nature	871		
Dons en nature	875		
Total			

ANNEXE AU 31 DECEMBRE 2016

L'exercice, d'une durée de douze mois, recouvre la période du 1^{er} Janvier 2016 au 31 décembre 2016.

Pour cet exercice, le total du bilan s'élève 2 120 685,31 € et celui du compte de résultat, à 1 051 125,12 €.

I. FAITS SIGNIFICATIFS

Modifications statutaires

Par arrêté du Ministère de l'Intérieur en date 17 décembre 2014, le Conseil d'Etat a approuvé les modifications statutaires de la Fondation Cœur et Recherche. Cet arrêté a fait l'objet d'une publication au Journal Officiel le 26 décembre 2014.

Ces statuts modificatifs rappellent les apports des membres fondateurs, confirment le désengagement la Fédération Française de Cardiologie (F.F.C.) et précisent les nouvelles modalités de financement de la Fondation. Au titre du versement de la dotation pérenne, la Société Française de Cardiologie (S.F.C) s'engage à verser une dotation de 100 000 euros par an de 2014 à 2019. De plus la Fondation fera appel à la générosité du public.

II. REGLES ET METHODES COMPTABLES

➤ **Dispositions réglementaires**

Les comptes annuels sont établis et présentés selon la réglementation française en vigueur et notamment en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014, relatif au plan comptable général, modifié par le Règlement ANC n° 2015-06 du 23 novembre 2015
- Règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités des comptes annuels des associations et fondations.
- Dispositions particulières résultant du règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2009-01 sur le plan comptable des Fondations.

➤ **Conventions comptables**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'activité ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

➤ **Changement de méthode**

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

➤ **Présentation des comptes**

La présentation des comptes annuels est identique à celle de l'exercice précédent.

➤ **Evaluation**

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

III. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN

III.1 Immobilisations incorporelles (cf. tableau en VI)

Le poste des immobilisations incorporelles, évaluées à leur coût d'acquisition, inclut le dépôt d'une marque et la licence d'un logiciel spécifique au mécénat.

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- | | |
|-------------------|---------|
| ▪ Dépôt de marque | 10 ans |
| ▪ Logiciel | 12 mois |

III.2 Immobilisations corporelles (cf. tableau en VI)

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

Les immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- | | |
|----------------------|------------|
| ▪ Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| ▪ Mobilier | 3 à 10 ans |

➤ **Actifs constitutifs de la dotation**

Les actifs aliénables, constitutifs de la dotation initiale sont constitués de contrats de capitalisation, de SICAV et de FCP.

III.3 Créances (cf. Etat des créances en VI)

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Au 31/12/2016, elles s'élèvent à 500 104 € dont 400 000 € sont relatifs aux engagements statutaires de la S.F.C, 100 000 € correspondent à la vente des Hospices de Beaune, 104 € correspond aux remboursements de frais à recevoir des administrateurs

III.4 Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Le prix d'acquisition des titres est comparé à l'estimation d'inventaire.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure (cours du 31 décembre) à la valeur comptable. A ce titre, les VMP sont dépréciés pour 6 621,79€ au 31 décembre 2016. Par ailleurs, une plus value latente de 7 995,14 € est constatée sur le portefeuille de V.M.P au 31 décembre 2016.

III.5 Disponibilités

Les disponibilités sont principalement constituées de :

- Solde des comptes bancaires pour un total de 232 910,38 € ;
- Valeur mobilières de placement pour un total de 1 314 730,16 € ;
- Intérêts courus à recevoir pour un total de 70 387,72 €.

III.6 Comptes de régularisation

Ils enregistrent la quote-part des frais d'exploitation payés d'avance au titre de l'année 2017.

En euros	Montant d'exploitation	Montant hors d'exploitation
CHARGES		
MACSF	257,23	
CFF ADHESION	700,00	
CMIE Adhésion	93,60	
ASSURANCE CHRISTOPHE	1 209,34	
TOTAL CHARGES	2 260,17	

III.7 Fonds Propres

Les fonds propres « sans droit de reprise » comptabilisent les ressources ayant une affectation certaine, provenant d'apports, de legs, de donations, de subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables, ou de mise en réserves de résultats.

➤ Dotation initiale

Conformément à l'article 10 des statuts, la dotation de la fondation reconnue d'utilité publique est constituée par une donation d'un montant d'un million d'euros versée comme suit :

- 200 000 € apportés par la S.F.C. antérieurement à la modification des statuts ;
- 200 000 € apportés par la F.F.C. antérieurement à la modification des statuts ;
- 600 000 € apportés par la S.F.C. dès la publication de l'arrêté de modification des statuts soit 100 000 € de 2014 à 2019.

➤ **Tableau de variations des fonds propres**

Libellé	2015	Augmentation	Diminution	2016
<i>Dotations pérennes</i>	600 000,00	100 000,00		700 000,00
<i>Report à nouveau</i>	526 992,86	108 824,91		635 817,77
<i>Résultat de l'exercice</i>	108 824,91	171 294,39	108 824,91	171 294,39
Total	1 235 817,77	375 583,52	108 824,91	1 507 112,16

III.8 Provisions

Une provision est enregistrée au bilan pour faire face aux risques ou litiges existants avec un tiers. La variation des provisions est détaillée dans le tableau joint.

III.9 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont constitués par les fonds versés par les fondateurs affectés aux Appels à projets et par les conventions de partenariat conclues avec les groupes pharmaceutiques destinés à des projets de recherche définis.

Les fonds dédiés sont consommés à hauteur des versements effectifs sur l'exercice des bourses de recherche, les conventions de recherche encadrant les modalités de versements des fonds.

Pour l'exercice 2016, les fonds dédiés versés représentent 260 000 euros et les reprises sur fonds dédiés s'élèvent à 438 000 euros.

Par ailleurs, les engagements décidés par le Conseil d'Administration pour les versements des exercices suivants sont présentés en engagements hors bilan qu'ils soient ou non couverts par des fonds dédiés.

III.10 Dettes d'exploitation (cf. Etat des dettes en VI)

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Elles sont constituées des:

- ✓ dettes fournisseurs pour 13 087,29 €,
- ✓ dettes sociales pour 16 485,86 €,

IV. COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

IV.1 Subventions d'exploitation

Le poste « Subventions d'exploitation » comprend 400 000 € provenant de la S.F.C au titre du financement du fonctionnement de la Fondation.

IV.2 Produits de gestion courante

- Il est porté au crédit du compte 758, 100 000€ pour la vente des Hospices de Beaune, et 13 039,45 remboursements d'un trop perçu par un AAP.

IV.3 Résultat financier

Il s'agit principalement des intérêts courus des contrats de capitalisation et des intérêts de CAT.

V. AUTRES INFORMATIONS

V.1 Effectifs

L'effectif salarié de la Fondation s'élève à 1 personne cadre à la fin 2016.

V.2 Honoraires du Commissaires aux comptes

Conformément au décret n°2008 – 1487 du 30 décembre 2008, les honoraires du Commissaire aux comptes relatif à la mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à un montant de 7 907,17 € TTC.

V.3 Engagements reçus

- Dotation non-consomptible de la SOCIETE FRANCAISE DE CARDIOLOGIE de 100 000 € par an jusqu'en 2019,
- Financements au titre de contribution annuelle de 400 000 € par an pendant 5 ans jusqu'en 2019 de la SOCIETE FRANCAISE DE CARDIOLOGIE

V.4 Engagements donnés

Conformément à ses missions statutaires, la Fondation Cœur et Recherche s'engage à financer des projets de recherche pluriannuels portant sur les affections cardiovasculaires. Chaque année, la Fondation conclut des conventions de recherche avec des lauréats dont le projet a été retenu par le Conseil d' Administration et après consultation du Conseil Scientifique. A ce titre, les engagements donnés sont les suivants :

En K€	2017	2018	2019	2020	Total
AAP2011	24 000		0		24 000
AAP2013	50 000	30 000	0		80 000
AAP2014	65 000	50 000	0	15 000	130 000
AAP2015	155 000	80 000	15 000		250 000
AAP2016	150 000	125 000	45 000		320 000
Total	444 000	285 000	60 000	15 000	804 000

VI. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

VI.1 Etat des immobilisations

En Euros	Valeurs brutes au début de l'exercice	Acquisitions créations virements de poste à poste	Cessions mises hors services diminution par virements de poste à poste	Transferts / Cessions Internes	Valeurs brutes en fin fin d'exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Autres immobilisations incorporelles	5 832,90				5 832,90
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outil.					
Installations générales, agenc. et amén. Div.					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	7 421,11				7 421,11
Mobilier	17 854,35				17 854,35
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
<u>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</u>					
Prêt au personnel et autres tiers					
Autres immobilisations financières					
TOTAL GENERAL	31 108,36	0,00	0,00	0,00	31 108,36

VI.2 Etat des amortissements

En Euros	Amort. au début de l'exercice	Augmentation dotations de l'exercice	Diminutions amort. afférents aux sorties et reprises	Transferts / Cessions Internes / Reclassement de l'exercice	Amortissements en fin d'exercice
<u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u>					
Autres immobilisations incorporelles	5 557,34	40,00			5 597,34
<u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u>					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outil.					
Installations générales, agenc. et amén. Div.					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique	7 421,11				7 421,11
Mobilier	15 117,76	2 679,24			17 797,00
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL GENERAL	28 096,21	2 719,24	0,00	0,00	30 815,45

VI.3 Etat des provisions

En Euros	Montant au début de l'exercice	Augmentation dotation de l'exercice	Diminution, reprise de l'exercice		Montant en fin d'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provision pour risques					
Provision pour départ à la retraite					
Dépréciation financières	3 928,41	2 693,38			6 621,79
TOTAL GENERAL	3 928,41	0,00	0,00	0,00	3 928,41

VI.4 Etat des créances et des dettes

1) Créances

En Euros	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an	Dont à plus de cinq ans
Autres immobilisations financières				
Fournisseurs, avances et acomptes versés				
Clients douteux ou litigieux				
Clients et comptes rattachés				
Caisses sociales (sur rémunérations)				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée, IS				
Produits à recevoir	500 000,00	500 000,00		
Débiteurs divers	104,00	104,00		
TOTAL GENERAL	500 104,00	500 104,00		

2) Dettes

En Euros	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an	Dont à plus de cinq ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 087,29	13 087,29		
Clients créditeurs, avoirs à établir				
Personnel et comptes rattachés	4 928,52	4 928,52		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques	11 557,34	11 557,34		
Créditeurs divers				
TOTAL GENERAL	29 573,15	29 573,15		

VI.5 Tableau de variation des fonds dédiés

Intitulé des comptes	Montant 2015	Engagements sur ressources affectées	Report des ressources utilisées	Montant 2016
Fonds dédiés aux Fondations Abrisées				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	722 000,00	240 000,00	438 000,00	524 000,00
Fonds dédiés sur dons manuels affectés		20 000,00		20 000,00
Sous -Total	722 000,00	260 000,00	438 000,00	544 000,00
Reclassement				40 000,00
Total	722 000,00	260 000,00	438 000,00	584 000,00

Compte d'emploi des ressources 2016

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
I – MISSIONS SOCIALES	511 642	64 110	REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE	64 110	0
1.1. Réalisées en France	511 642	64 110	I – RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC	64 110	64 110
- Actions réalisées directement	0	0	1.1. Dons et legs collectés	0	0
- Versements à d'autres organismes agissant en France	0	0	- Dons manuels non affectés	0	0
1.2. Réalisées à l'étranger	0	0	- Dons manuels affectés	0	0
- Actions réalisées directement	0	0	- Legs et autres libéralités non affectés	0	0
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes	0	0	- Legs et autres libéralités affectés	0	0
2 – FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	74 629	0	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	14 762	0	2 – AUTRES FONDS PRIVÉS	400 000	0
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	59 867	0	3 – SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	0	0
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics	0	0	4 – AUTRES PRODUITS	149 016	0
3 – FRAIS DE FONCTIONNEMENT	33 560	0			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	619 831		I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	613 125	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	0		II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES	260 000		III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS	438 000	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	171 294		IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)	0	0
V - TOTAL GENERAL	1 051 125		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	0	64 110
VI - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			VI - TOTAL GENERAL	1 051 125	64 110
VII - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public	0	0	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	64 110	64 110
VIII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public	64 110	64 110	SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE	0	0
Missions sociales			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Frais de recherche de fonds			Bénévolat		
Frais de fonctionnement et autres charges			Prestations en nature		
Total	0	0	Dons en nature		0
Total	0	0	Total	0	0

**ANNEXE DU COMPTE EMPLOI DES
RESSOURCES
AU 31 DECEMBRE 2016**

La Fondation établit pour le second exercice un Compte d'Emploi annuel des Ressources en application de la loi du 7 Août 1991, de l'arrêté du 30 juillet 1993 et du règlement CRC n°2008-12.

1- Ventilation des emplois de l'année entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement

a. Définition des missions sociales :

Pour l'établissement du Compte d'Emploi des Ressources, sont portées en missions sociales les actions se rapportant aux axes suivants :

- Favoriser la recherche dans le domaine des maladies cardiovasculaires en vue de faire progresser les connaissances et d'améliorer la qualité des soins apportés aux patients concernés.
- Optimiser la structuration de la recherche cardiovasculaire en France pour améliorer sa compétitivité internationale.
- Assurer la diffusion des résultats obtenus.
- Elaborer et diffuser des réponses innovantes à l'accompagnement des patients concernés tout au long de leur vie.

Les axes précités sont mis en œuvre en France (emplois : paragraphe 1.1. Missions sociales en France du compte d'emploi et des ressources) et au niveau mondial (Emplois : paragraphe 1.2. Missions sociales à l'étranger du compte d'emploi et des ressources).

b. Définition des clés de répartition :

La Fondation Cœur & Recherche a recours à l'affectation directe des charges lorsque l'imputation est connue.

Il s'agit principalement des charges suivantes :

- Subventions versées dans le cadre des appels à projet.

Pour l'établissement du CER, les charges indirectes de personnel sont réparties à l'aide de clés estimées en fonction des natures des tâches.
Elles n'ont pas vocation à évoluer, sauf en cas de modification substantielle.

Il a été ainsi considéré que l'action du personnel concernait à hauteur de :

- 45 % les missions sociales,
- 45 % les frais d'appels aux dons,
- 10 % les frais de fonctionnement.

Les autres charges indirectes, lorsqu'elles ne sont pas prises en charge par des financements destinés aux missions sociales, font également l'objet d'une répartition dans le compte d'emploi des ressources entre les missions sociales, les frais de recherche de fonds et les frais de fonctionnement, en fonction des mêmes clés de répartition.

Cette répartition a permis de calculer la part consommée par le personnel sur certains postes de charges indirectes dont l'existence conditionne la bonne réalisation des tâches incluses dans les missions sociales, comme formulé dans l'avis du CNC sur le CER.

2- Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N :

Par hypothèse, il a été décidé d'affecter ces ressources aux missions sociales.