

Benoît de BLIGNIÈRES

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

215, rue du Faubourg Saint Honoré
75008 PARIS

Téléphone (1) 49 53 02 56
Télécopie (1) 45 62 87 16

LA FONDATION MOTRICE
Pour la Recherche sur l'Infirmité Motrice Cérébrale

Fondation reconnue d'Utilité Publique
Siège Social : 67, rue Vergniaud - 75013 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Fondation, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. 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 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.

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je vous informe que 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.

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

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les documents adressés au Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 25 avril 2017



Benoît de BLIGNIÈRES

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 096	1 364	7 732	
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	16 492	13 314	3 178	118
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	432		432	972
TOTAL I	26 021	14 679	11 342	1 090
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	72 023		72 023	96 954
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	754 767		754 767	755 912
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	1 053 123		1 053 123	811 493
<i>Charges constatées d'avance (2)</i>	3 357		3 357	15 148
TOTAL III	1 883 270		1 883 270	1 679 507
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 909 290	14 679	1 894 611	1 680 597
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				

B

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2016	
	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 000 000	1 000 000
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	429 583	291 878
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	43 164	137 705
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	1 472 747	1 429 583
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		14 194
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	56 142	42 293
- Fiscales et sociales	17 606	17 528
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	348 117	177 000
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	421 864	251 015
Ecart de conversion passif	V	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 894 611	1 680 597
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services				
Chiffre d'affaires Net				
Production :				
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 626	55 323
Reprises sur provisions, amortissements, dépréciations et transferts de charges				198
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			829 904	787 425
TOTAL I			850 530	842 947
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			269 925	269 086
Impôts, taxes et versements assimilés			1 602	1 639
Salaires et traitements			52 763	59 341
Charges sociales			24 218	24 923
Dotations aux :				
- Amortissements sur immobilisations			2 705	263
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			482 775	385 915
TOTAL II			833 988	741 167
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			16 542	101 779
Excédent ou déficit transféré				
				III
Déficit ou excédent transféré				
				IV
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			12 428	15 926
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			12 428	15 926
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			12 428	15 926
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			28 970	117 705

PB

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	14 194	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	14 194	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions		
TOTAL VIII		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	14 194	
Impôts sur les bénéfices IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		20 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	877 152	878 872
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	833 988	741 167
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)	43 164	137 705

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Bénévolat	165 051	171 221
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL	165 051	171 221

CHARGES	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

B

LA FONDATION MOTRICE
67 Avenue Vergniaud
75013 PARIS

A N N E X E

aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2016, caractérisés par les données suivantes :

- Total bilan	1.894.611 €
- Total du compte de résultat (produits)	877.152 €
- Résultat de l'exercice (<i>excédent</i>)	43.164 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er Janvier au 31 Décembre 2016.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des fonds dédiés
Note n° 6	État des créances
Note n° 7	État des dettes
Note n° 8	Compte d'emploi des ressources 2016 (CER) avec commentaires

Note N° 1 PRINCIPES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1- Principes comptables

1.1- Généralités

- a) Les comptes annuels de l'exercice 2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices

- b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

- c) La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice.

- d) Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 et suivants de l'Autorité des Normes Comptables en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;

- e) Fonds propres :

La dotation statutaire est enregistrée au compte 102 « Fonds associatifs sans droit de reprise ». La dotation initiale de 1 470 000 euros comprend 500 000 euros de l'Etat.

Au 31/12/2016 les versements depuis l'origine atteignent 1 000 000 euros.

- f) Provision pour congés payés :

La provision pour congés payés pour les salariés présents au 31/12/2016 est comptabilisée à hauteur de 5 117 euros.

2- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Logiciels	1 an
Matériel de bureau	3 ans
Agencements divers	5 ans
Mobiliers	5 ans

b) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

3- Changement de méthode – dérogation aux principes comptables

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 096
TOTAL			9 096
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	12 092		4 400
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	12 092		4 400
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	972		540
TOTAL	972		540
TOTAL GENERAL	13 064		14 036

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			9 096	
TOTAL			9 096	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agencements et aménagements const.				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			16 492	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			16 492	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 080	432	
TOTAL		1 080	432	
TOTAL GENERAL		1 080	26 021	

13

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 364		1 364
TOTAL		1 364		1 364
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 974	1 340		13 314
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	11 974	1 340		13 314
TOTAL GENERAL	11 974	2 705		14 679

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorporelles							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE	

CADRE C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentation	Dotations exercice aux amortissements	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

13

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
FONDS PROPRE					
- Patrimoine intégré	1 000 000				1 000 000
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres					
Report à nouveau	291 878	137 705			429 583
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	137 705	(137 705)	43 164		43 164
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds propres :					
- Apports					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
TOTAL	1 429 583		43 164		1 472 747

B

Tableau de suivi des fonds dédiés

Tableau de suivi des fonds dédiés sur subventions de fonctionnement affectées					
Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	D = A - B + C
TOTAL					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	432		432
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	391	391	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	71 631	71 631	
Charges constatées d'avance	3 357	3 357	
TOTAL	75 812	75 380	432
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 142	56 142		
Personnel et comptes rattachés	5 117	5 117		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 062	11 062		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 426	1 426		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	348 117	348 117		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	421 864	421 864		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	71 631.46	94 475.00
Valeurs mobilières de placement	4 767.15	5 911.65
Disponibilités		
TOTAL	76 398.61	100 386.65

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	71 631.46	94 475.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	71 631.46	94 475.00
Valeurs mobilières de placement	4 767.15	5 911.65
50880000 INTERET COURUS CAT	4 767.15	5 911.65
Disponibilités		
TOTAL	76 398.61	100 386.65

Charges à payer
(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 818.89	36 349.27
Dettes fiscales et sociales	8 041.89	7 134.26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	21 860.78	43 483.53

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 818.89	36 349.27
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	13 818.89	36 349.27
Dettes fiscales et sociales	8 041.89	7 134.26
42820000 DETTES/PROV CONGES PAYER	5 117.37	5 093.82
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	2 896.38	2 012.32
44820000 CHARGES FISCALE SUR CP	28.14	28.12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	21 860.78	43 483.53

La fondation Motrice

COMPTE EMPLOIS RESSOURCES - Exercice 2016

EMPLOIS	Emplois 2016 compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2016 (3)	RESSOURCES	Ressources collectées 2016 = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2016 (4)
1 - MISSIONS SOCIALES (ST1)			REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE	T1	338 662
1.1. Réalisées en France	51 295	51 295	1.1. Dons et legs collectés	731 901	731 901
- Actions réalisées directement	478 168	478 168	- Dons manuels non affectés	98 000	98 000
- Versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuels affectés		
- Charges d'exploitation des établissements ESMS			- Legs et autres libéralités non affectés		
			- Legs et autres libéralités affectés		
1.2 Réalisées à l'étranger			1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	0	0
- Actions réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS (ST2)			T2	829 901	829 901
2.1. Frais d'appel à la générosité du public	175 274	175 274	2- AUTRES FONDS PRIVES		
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés			3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS	20 626	
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			4 - AUTRES PRODUITS	26 625	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT (ST3)			T3		
	126 546	126 546			
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	831 283	831 283	I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	877 152	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 705	2 705	II - REPRIS DES PROVISIONS	0	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	0	0	III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	0	
			IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES (cf tableau des fonds dédiés)	0	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	43 164		T4		
V - TOTAL GENERAL	877 152		V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public			VI - TOTAL GENERAL	877 152	829 901
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements					
des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 705			
		828 578	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		
			SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE	T6	828 578
				T7=T1+T2+T4-T6	339 985
			EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	134 249	134 249	État/évolet	165 051	
Frais de recherche de fonds	20 642	20 642	Prestations en nature		
Frais de fonctionnement et autres charges	10 160	10 160	Dons en nature		
TOTAL	165 051	165 051	TOTAL	165 051	165 051

La FONDATION MOTRICE**Commentaires sur le Compte d'Emploi des Ressources 2016****I – Cadre légal**

Le compte d'emploi des ressources (CER) de l'exercice clos le 31 décembre 2016 a été réalisé en application des dispositions législatives et réglementaires en application de l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement comptable 2008 – 12 et du décret 2009–540 du 14 mai 2009 et arrêté du 2 juin 2009.

Il porte sur les comptes arrêtés au 31 décembre pour la période de 12 mois allant du 1^{er} janvier au 31 décembre 2016.

II – Règles et méthodes comptables utilisées**A- Ressources**

Les produits du compte de résultat sont ventilés sans aucun retraitement dans les rubriques du compte emplois des ressources :

1 -Ressources collectées auprès du public :

- dons manuels non affectés
- dons manuels affectés
- legs et autres libéralités

2 - Autres fonds privés :

- Mécénat : subventions apportées par les acteurs du monde économique (entreprises, fondations d'entreprises) et les autres organismes privés (fondations, associations)

3 – Subventions et autres concours publics**4 - Autres produits :**

- autres produits de gestion courante
- revenus des placements et produits sur cessions de valeurs mobilières
- produits exceptionnels

5 - Reprises de provisions**6 - Report des ressources affectées non utilisées****B – Emplois****1 – Missions sociales**

Les missions sociales de La Fondation Motrice s'organisent selon 2 axes :

1. 0 conséquences et l'amélioration de la qualité de vie des personnes atteintes.
2. Œuvrer pour l'amélioration de la qualité des soins et de l'accompagnement par la diffusion des bonnes pratiques et le développement des connaissances

Les subventions et reversements de dons aux organismes et structures liés à la recherche réalisée par la Fondation Motrice font partie de ses missions sociales.

Dans les comptes de la Fondation Motrice, la ventilation entre les missions sociales « réalisées en France » et « réalisées à l'étranger » est faite en considérant le point de vue de la Fondation sur les conventions de recherche signées avec les équipes retenues par le Conseil Scientifique de La Fondation Motrice et leur localisation ou l'ensemble des opérations réalisées sur le territoire National.

- Missions sociales « directes » réalisées en France : 51.295€
- Missions sociales de versements à des organismes de Recherche en France : 478.168€
- Missions sociales de versements à des organismes internationaux de recherche : 0€

La répartition de l'emploi des ressources collectées auprès du public est pour 2016 se répartit ainsi :

- Missions sociales : 529.463 €
- Frais de recherche de fonds: 175.274 €
- Frais de fonctionnement : 126.546 €

2 – Frais de recherche de fonds

Les frais d'appel à la générosité du public sont constitués des coûts directs des appels et messages, du traitement des chèques, des envois des reçus ainsi que les frais de personnel associés, et des lettres annuelles aux amis donateurs, les coûts d'imprimerie et courrier et de traitement liés à l'appel et à la collecte, l'utilisation et la maintenance du site web de La Fondation Motrice. Les frais d'organisations « technique » des diners caritatifs, de participation aux opérations sportives ALVARUM ainsi qu'une quote-part des frais salariaux.

3 - Frais de fonctionnement

Sont compris dans cette rubrique les frais de gestion administrative et comptable, les charges exceptionnelles et les frais et services bancaires, une quote-part de frais salariaux et de location des locaux.

C – Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public

Sont d'abord déduites de la colonne des emplois les recettes issues des subventions, mécénat ou toutes autres recettes affectées non liées à la générosité du public. Le solde est comblé par les ressources issues de la générosité du public.

Les produits de la générosité du public sont utilisés jusqu'à consommation de l'ensemble des produits de la générosité du public non affectés de l'année, ou disponibles en début d'année, en respectant l'ordre suivant :

- missions sociales en France et à l'étranger
- affectation selon la volonté du donateur
- frais de recherche de fonds
- frais de collecte
- frais de fonctionnement, à l'exception des éventuelles moins-values de cessions de valeurs mobilières ou provisions correspondantes
- immobilisations de l'année le cas échéant.

D – Détermination du report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice

Le montant des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice est égal au montant du T7 de l'année précédente.

E - Dotations aux provisions et excédents de ressources de l'exercice

La dotation aux provisions concerne le montant de dotation aux amortissements des immobilisations présente dans les comptes de la fondation au 31/12/2016.

L'excédent de ressources de l'exercice correspond au résultat de l'exercice.

F – Contributions volontaires en nature

La contribution volontaire en nature est composée de 5 679 heures.

Cette contribution est évaluée en fonction de temps passé et des personnes impliquées dans ces missions. Ainsi chaque heure est évalué soit à un SMIC horaire chargé (84 heures) soit à deux SMIC horaires chargé (5 595 heures).

G- Part des acquisitions d'Immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public

Le montant présent dans le compte emploi des ressources correspond à la diminution du report à nouveau déficitaire des années précédentes.