

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

FONDACIO Activités

Comptes annuels

100, Boulevard de Sébastopol 75003 PARIS - Tél : 01 44 54 19 80 - Fax : 01 75 43 86 83

SIRET : 493 337 562 00018 - Code APE : 6920Z - N° TVA FR 84493337562

Société à Responsabilité Limitée - Capital 15 000 €

RCS PARIS 493 337 562

Audit Conseil Patrimoine

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	48 292	27 366	20 926	2,19	25 003	2,56
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	18 289	16 307	1 982	0,21	2 826	0,29
Autres immobilisations corporelles	223 877	183 062	40 815	4,28	39 258	4,02
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	196		196	0,02	196	0,02
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	22 858		22 858	2,40	32 828	3,36
TOTAL (I)	313 513	226 735	86 778	9,10	100 112	10,24
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 450		2 450	0,26	3 162	0,32
Avances & acomptes versés sur commandes	21 223		21 223	2,22	6 409	0,66
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	272		272	0,03		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	226 555		226 555	23,75	136 412	13,95
Valeurs mobilières de placement	257 840		257 840	27,03	257 840	26,38
Disponibilités	328 092	119	327 973	34,38	447 683	45,80
Charges constatées d'avance	30 939		30 939	3,24	25 913	2,65
TOTAL (II)	867 371	119	867 252	90,90	877 420	89,76
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 180 883	226 854	954 029	100,00	977 532	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	348 675	36,55	335 020	34,27
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	8 788	0,92	13 656	1,40
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	357 464	37,47	348 675	35,67
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 000	3,77	38 000	3,89
TOTAL (II)	36 000	3,77	38 000	3,89
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	207 926	21,79	225 214	23,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 167	4,84	69 773	7,14
Autres	192 020	20,13	177 754	18,18
Produits constatés d'avance	114 452	12,00	118 116	12,08
TOTAL(IV)	560 566	58,76	590 856	60,44
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	954 029	100,00	977 532	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2011
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2010
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises	10 196		10 196	1,85	3 615	0,62	6 581	182,05
Production vendue de biens	520 384		520 384	94,67	562 769	96,08	-42 385	-7,52
Prestations de services	19 123		19 123	3,48	19 323	3,30	-200	-1,03
Montants nets produits d'expl.	549 702		549 702	100,00	585 707	100,00	-36 005	-6,14
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			10 645	1,94	16 588	2,83	-5 943	-35,82
Dons			1 735 380	315,69	1 591 447	271,71	143 933	9,04
Cotisations								
Legs et donation			906 468	164,90	885 270	151,15	21 198	2,39
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
Reprise de provisions			2 000	0,36			2 000	N/S
Transfert de charges			4 168	0,76			4 168	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 658 661	483,65	2 493 304	425,69	165 357	6,63
Total des produits d'exploitation (I)			3 208 364	583,66	3 079 011	525,69	129 353	4,20
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			4 616	0,84	2 671	0,46	1 945	72,82
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			4 616	0,84	2 671	0,46	1 945	72,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			1	0,00	0	0,00	1	N/S
Sur opérations en capital			11 644	2,12	17 352	2,96	-5 708	-32,89
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			11 645	2,12	17 352	2,96	-5 707	-32,88
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 224 624	586,61	3 099 034	529,11	125 590	4,05
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			3 224 624	586,61	3 099 034	529,11	125 590	4,05
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			6 982	1,27			6 982	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières			712	0,13	3 162	0,54	-2 450	-77,47
Autres achats non stockés			41 013	7,46	43 451	7,42	-2 438	-5,60
Services extérieurs			537 073	97,70	462 775	79,01	74 298	16,05
Autres services extérieurs			409 065	74,42	431 683	73,70	-22 618	-5,23
Impôts, taxes et versements assimilés			83 845	15,25	82 702	14,12	1 143	1,38
Salaires et traitements			1 707 332	310,59	1 657 271	282,95	50 061	3,02
Charges sociales			331 358	60,28	296 106	50,56	35 252	11,91
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	23 964	4,36	20 444	3,49	3 520	17,22
Dotations aux provisions			23 000	3,93	-23 000	-100,00
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	62 105	11,30	62 000	10,59	105	0,17
Total des charges d'exploitation (I)	3 203 449	582,76	3 082 595	526,30	120 854	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions	119	0,02			119	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	119	0,02			119	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	2 267	0,41	1 667	0,28	600	35,99
Sur opérations en capital	10 000	1,82	1 117	0,19	8 883	795,26
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	12 267	2,23	2 784	0,48	9 483	340,63
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 215 836	585,01	3 085 378	526,78	130 458	4,23
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 788	1,60	13 656	2,33	-4 868	-35,64
TOTAL GENERAL	3 224 624	586,61	3 099 034	529,11	125 590	4,05

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat		906 468		885 270		
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL		906 468		885 270		
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		906 468		885 270		
TOTAL		906 468		885 270		

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 954 029,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 788,19 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 313 513 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	46 151	2 140		48 292
Immobilisations corporelles	223 707	18 459		242 166
Immobilisations financières	33 024		9 970	23 054
TOTAL	302 883	20 599	9 970	313 513

Amortissements et provisions d'actif = 226 735 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	21 148	6 218		27 366
Immobilisations corporelles	181 623	17 746		199 369
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	202 771	23 964		226 735

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	42 792	27 366	15 426	Lin 3 ans.
Droit auteur	5 500	0	5 500	Non amortiss..
Materiel industriel	17 371	15 389	1 982	Lin 3 ans.
Immo reprise ap	917	917	0	Lin 1 à 3 ans
Instal. gener. agenc. amgts	27 999	17 279	10 720	Lin 5 ans
Materiel de transport	32 480	25 870	6 610	Lin 2 ans
Mat.bureau & informatiques	159 308	136 139	23 169	Lin 3 à 5 ans
Mobilier	4 090	3 775	315	Lin 2 ans
TOTAL	290 458	226 735	63 722	

Etat des créances = 280 624 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	22 858		22 858
Actif circulant & charges d'avance	257 766	257 766	
TOTAL	280 624	257 766	22 858

Provisions pour dépréciation = 119 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					119
TOTAL	0	119			119

Produits à recevoir par postes du bilan = 110 860 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	110 580
Disponibilités	280
TOTAL	110 860

Charges constatées d'avance = 30 939 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 36 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques	38 000		2 000		36 000
TOTAL	38 000		2 000		36 000

Etat des dettes = 560 566 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	3 625	3 625		
Dettes financières diverses	204 301	204 301		
Fournisseurs	46 167	46 167		
Dettes fiscales & sociales	167 020	167 020		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 000	25 000		
Produits constatés d'avance	114 452	114 452		
TOTAL	560 566	560 566		

Charges à payer par postes du bilan = 135 799 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	13 764
Dettes fiscales & sociales	97 035
Autres dettes	25 000
TOTAL	135 799

Produits constatés d'avance = 114 452 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Droit Individuel à la Formation

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente les montants en jeu n'étant pas significatif.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 110 860 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits ? recevoir(428700)	226
Divers pdts a recevoir(468700)	110 354
TOTAL	110 580

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir(518700)	280
TOTAL	280

Charges constatées d'avance = 30 939 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	30 939
TOTAL	30 939

Charges à payer = 135 799 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fnp achats b ou prest. (408100)	13 764
TOTAL	13 764

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.pr congés à payer(428200)	62 223
Ch.soc.dette cong.à payer(438200)	18 667
Etat charges à payer(448600)	16 145
TOTAL	97 035

Autres dettes	Montant
Divers charges à pay(468600)	25 000
TOTAL	25 000

Produits constatés d'avance = 114 452 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	96 808
Produits constatées d'avance(487100)	17 644
TOTAL	114 452

Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

FONDACIO Activités

Tableau emplois ressources

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2010 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	30 871	57 100
Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	4 301	
Total des ressources (I)	35 172	57 100
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	2 141 18 459 -9 970	8 751 25 626 9 542
Remboursement des dettes financières	-5 699	-27 301
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	4 931	16 618
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	30 242	40 482
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	311 106	280 865

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2011 Solde	Exercice préc. 31/12/2010 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets		712	712	3 162
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 814		-14 814	1 053
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	101 140		-101 140	142 554
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 606		-23 606	8 460
Autres dettes d'exploitation		10 602	10 602	92 971
Totaux d'exploitation	139 559	11 314	-128 245	248 200
Variation nette d'exploitation (A)	128 245		-128 245	248 200
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-128 245	
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				248 200
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		119 592	119 592	-313 896
Variation des concours bancaires	21 589		-21 589	25 214
Totaux de trésorerie	21 589	119 592	98 003	-288 682
Variation nette de trésorerie (C)		98 003	98 003	-288 682
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			30 242	40 482
Ressource nette				

Tableau de financement

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	8 788 24 083 2 000 10 000 10 000	13 656 43 444 458 458
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	30 871	57 100
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits	4 301	
	Total des ressources (I)	35 172	57 100
	Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	2 141 18 459 -9 970	8 751 25 626 9 542
	Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières	-5 699	-27 301
	Total des emplois (II)	4 931	16 618
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	30 242	40 482
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	712 -14 814 -101 140 -23 606 10 602	3 162 1 053 142 554 8 460 92 971
	Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A)	-128 245 -128 245	248 200 248 200
	Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-128 245	-248 200
	Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	119 592 -21 589	-313 896 25 214
	Variation nette de trésorerie (C)	98 003	-288 682
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net Ressource nette	30 242	40 482

JEAN-FRANCOIS PESTUREAU
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit commercial approfondi

SIRET : 334 661 204 00019
URSSAF : 756 971 380201 001 003
TVA INTRA FR 62334661204

**ASSOCIATION FONDACIO ACTIVITES
MAISON NOTRE-DAME
23 RUE DE L'ERMITAGE
78000 VERSAILLES
SIRET 350 046 280 00078**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 13 novembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDACIO ACTIVITES,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration du 4 avril 2012. 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 présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	954 029 €
- total des produits d'exploitation	3 208 364 €
- résultat net comptable :	8 788 €

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 l'association à la fin de cet exercice.

2 – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons 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 justification particulière.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 moral et dans le rapport financier et dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de votre association.

Paris le 14 MAI 2012

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes