

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

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	48 292	32 312	15 981	1,71	20 926	2,19
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	49 000		49 000	5,23		
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	19 773	17 527	2 246	0,24	1 982	0,21
Autres immobilisations corporelles	231 138	196 989	34 149	3,65	40 815	4,28
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	75 000		75 000	8,01		
Autres immobilisations financières	22 858		22 858	2,44	22 858	2,40
TOTAL (I)	446 258	246 828	199 430	21,30	86 778	9,10
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	7 500		7 500	0,80	2 450	0,26
Avances & acomptes versés sur commandes	7 791		7 791	0,83	21 223	2,22
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					272	0,03
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	191 544		191 544	20,46	226 555	23,75
Valeurs mobilières de placement	187 840		187 840	20,06	257 840	27,03
Disponibilités	320 485	164	320 321	34,21	327 973	34,38
Charges constatées d'avance	21 924		21 924	2,34	30 939	3,24
TOTAL (II)	737 084	164	736 920	78,70	867 252	90,90
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 183 342	246 992	936 350	100,00	954 029	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	357 464	38,18	348 675	36,55
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	5 823	0,62	8 788	0,92
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)	363 287	38,80	357 464	37,47
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 389	1,86	36 000	3,77
TOTAL (II)	17 389	1,86	36 000	3,77
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	201 227	21,49	207 926	21,79
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	38 578	4,12	46 167	4,84
Autres	202 083	21,58	192 020	20,13
Produits constatés d'avance	113 787	12,15	114 452	12,00
TOTAL(IV)	555 675	59,34	560 566	58,76
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	936 350	100,00	954 029	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 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises	8 765		8 765	1,27	10 196	1,85	-1 431	-14,02	
Production vendue de biens	667 683		667 683	96,91	520 384	94,67	147 299	28,31	
Prestations de services	12 551		12 551	1,82	19 123	3,48	-6 572	-34,36	
Montants nets produits d'expl.	688 998		688 998	100,00	549 702	100,00	139 296	25,34	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			26 789	3,89	10 645	1,94	16 144	151,66	
Dons			1 848 105	268,23	1 735 380	315,69	112 725	6,50	
Cotisations									
Legs et donation			959 035	139,19	906 468	164,90	52 567	5,80	
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits									
Reprise de provisions			18 611	2,70	2 000	0,36	16 611	830,55	
Transfert de charges			5 881	0,85	4 168	0,76	1 713	41,10	
Sous-total des autres produits d'exploitation			2 858 421	414,87	2 658 661	483,65	199 760	7,51	
Total des produits d'exploitation (I)			3 547 419	514,87	3 208 364	583,66	339 055	10,57	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			5 099	0,74	4 616	0,84	483	10,46	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			5 099	0,74	4 616	0,84	483	10,46	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion					1	0,00	-1	-100,00	
Sur opérations en capital			1 418	0,21	11 644	2,12	-10 226	-87,81	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			1 418	0,21	11 645	2,12	-10 227	-87,81	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			3 553 935	515,81	3 224 624	586,61	329 311	10,21	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			3 553 935	515,81	3 224 624	586,61	329 311	10,21	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			8 673	1,26	6 982	1,27	1 691	24,22	
Variation de stock marchandises et matières premières			-5 050	-0,72	712	0,13	-5 762	-809,26	
Autres achats non stockés			46 438	6,74	41 013	7,46	5 425	13,23	
Services extérieurs			567 824	82,41	537 073	97,70	30 751	5,73	
Autres services extérieurs			477 383	69,29	409 065	74,42	68 318	16,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			98 681	14,32	83 845	15,25	14 836	17,69	
Salaires et traitements			1 881 602	273,09	1 707 332	310,59	174 270	10,21	
Charges sociales			384 095	55,75	331 358	60,28	52 737	15,92	
Autres charges de personnel									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	22 718	3,30	23 964	4,36	-1 246	-5,19
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	63 208	9,17	62 105	11,30	1 103	1,78
Total des charges d'exploitation (I)	3 545 571	514,60	3 203 449	582,76	342 122	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions	45	0,01	119	0,02	-74	-62,17
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	45	0,01	119	0,02	-74	-62,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 089	0,16	2 267	0,41	-1 178	-51,95
Sur opérations en capital	1 408	0,20	10 000	1,82	-8 592	-85,91
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 496	0,36	12 267	2,23	-9 771	-79,64
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 548 112	514,97	3 215 836	585,01	332 276	10,33
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	5 823	0,85	8 788	1,60	-2 965	-33,73
TOTAL GENERAL	3 553 935	515,81	3 224 624	586,61	329 311	10,21

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat		959 035		906 468		
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL		959 035		906 468		
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		959 035		906 468		
TOTAL		959 035		906 468		

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 936 845,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 583,04 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.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 446 258 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	48 292	49 000		97 292
Immobilisations corporelles	242 166	12 760	4 015	250 911
Immobilisations financières	23 054	75 000		98 054
TOTAL	313 513	136 760	4 015	446 258

Amortissements et provisions d'actif = 246 828 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	27 366	4 946		32 312
Immobilisations corporelles	199 369	17 734	2 587	214 516
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	226 735	22 680	2 587	246 828

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	42 792	32 3110	10 481	Lin 3 ans.
Droit auteur	5 500	0	5 500	Non amortiss..
Droit de passage	49 000	0	49 000	Non amortiss.
Materiel industriel	18 856	16 610	2 246	Lin 3 ans.
Immo reprise ap	917	917	0	Lin 1 à 3 ans
Installations agencements	30 111	20639	9 472	Lin 5 ans
Materiel de transport	35 147	29 004	6 143	Lin 2 ans
Mat.bureau & informatiques	159 844	143 072	16 772	Lin 3 à 5 ans
Mobilier	6 036	4 271	1 765	Lin 2 ans
TOTAL	348 203	246 827	101 376	

Etat des créances = 311 821 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	97 858		97 858
Actif circulant & charges d'avance	213 963	213 963	
TOTAL	311 821	213 963	97 858

Provisions pour dépréciation = 164 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	119	45			164
TOTAL	119	45			164

Produits à recevoir par postes du bilan = 45 088 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	45 088
Disponibilités	
TOTAL	45 088

Charges constatées d'avance = 21 924 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 = 17 389 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	36 000		18 611		17 389
TOTAL	36 000		18 611		17 389

Etat des dettes = 556 410 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	201 227	201 227		
Fournisseurs	38 578	38 578		
Dettes fiscales & sociales	181 186	181 186		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 897	20 897		
Produits constatés d'avance	114 522	114 522		
TOTAL	556 410	556 410		

Charges à payer par postes du bilan = 126 381 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	11 240
Dettes fiscales & sociales	94 245
Autres dettes	20 897
TOTAL	126 381

Produits constatés d'avance = 114 522 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 = 45 088 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers pdts a recevoir(468700)	45 088
TOTAL	45 088

Charges constatées d'avance = 21 924 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const.avance(486000)	21 924
TOTAL	21 924

Charges à payer = 126 381 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn.fnp achats b ou prest .(408100)	11 240
TOTAL	11 240

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.pr congés a payer(428200)	59 471
Ch.soc.dette cong.a payer(438200)	17 922
Etat charges a payer(448600)	16 852
TOTAL	94 245

Autres dettes	Montant
Divers charges a pay(468600)	20 897
TOTAL	20 897

Produits constatés d'avance = 114 522 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	110 743
Produits constates d'avance(487100)	3 779
TOTAL	114 522

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 31/12/2012 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2011 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	11 114	30 871
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	-774	
Augmentation des dettes financières	-902	4 301
Total des ressources (I)	9 438	35 172
<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	49 000 11 735 75 000	2 141 18 459 -9 970
Remboursement des dettes financières	2 173	-5 699
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	137 908	4 931
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		30 242
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	128 470	
Valeur du fonds de roulement à la clôture	182 636	311 106

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2012 Solde	Exercice préc. 31/12/2011 Solde N-1
Variations d'exploitation				
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks de matières et approvisionnements nets	5 050		-5 050	712
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		13 432	13 432	-14 814
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)		44 298	44 298	-101 140
Variation des comptes courants débiteurs				
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 589		-7 589	-23 606
Autres dettes d'exploitation		9 398	9 398	10 602
Totaux d'exploitation	12 639	67 127	54 488	-128 245
Variation nette d'exploitation (A)		54 488	54 488	-128 245
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			54 488	
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités		77 607	77 607	119 592
Variation des concours bancaires	3 625		-3 625	-21 589
Totaux de trésorerie	3 625	77 607	73 981	98 003
Variation nette de trésorerie (C)		73 981	73 981	98 003
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net				30 242
Ressource nette			128 470	

Tableau de financement

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	5 823	8 788
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	22 763	24 083
	- Reprises sur amortissements et sur provisions	18 611	2 000
	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	1 408	10 000
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés	269	10 000
	- Subventions d'investissement virées au résultat		
	+ Autres variations complémentaires de la C.A.F.		
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	11 114	30 871
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cession des immobilisations incorporelles		
	Prix de cession des immobilisations corporelles	-774	
	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	-902	4 301
	Total des ressources (I)	9 438	35 172
	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	49 000	2 141
	Immobilisations corporelles	11 735	18 459
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	75 000	-9 970
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières	2 173	-5 699	
Total des emplois (II)	137 908	4 931	
Variation du fonds de roulement net global			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		30 242	
Emplois nets de fonds permanents (II-I)	128 470		
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements nets	-5 050	712
	En-cours et produits finis nets		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes	13 432	-14 814
	Créances clients et comptes rattachés nets		
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	44 298	-101 140
	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-7 589	-23 606
	Autres dettes d'exploitation	9 398	10 602
	Totaux d'exploitation	54 488	-128 245
	Variation nette d'exploitation (A)	54 488	-128 245
	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	-54 488	-128 245	
Variation de trésorerie			
Variation des disponibilités	77 607	119 592	
Variation des concours bancaires	-3 625	-21 589	
Variation nette de trésorerie (C)	73 981	98 003	
Variation du fonds de roulement net global			
Emploi net		30 242	
Ressource nette	128 470		

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 2012

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 2012 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 25 avril 2013. 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 :	936 350 €
- total des produits d'exploitation	3 547 519 €
- résultat net comptable :	5 823 €

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 23 mai 2013

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes