

**FONDS DE DOTATION PATRIMOINE
ET SOLIDARITES EN ANJOU**

Centre Saint-Jean
36 rue Barra
49045 ANGERS CEDEX 1

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Relatif à l'exercice de 14 mois clos le 31 décembre 2016

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU

Siège social : Centre Saint-Jean - 36 rue Barra - 49045 ANGERS CEDEX 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 14 mois clos le 31 décembre 2016

Aux membres du Conseil d'Administration,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice 14 mois clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDS DE DOTATION PATRIMOINE ET SOLIDARITES EN ANJOU, 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 Président. 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 l'entité à la fin de cet exercice.

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce, 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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres du sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nantes, le 07 juin 2017

HLP Audit
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes



Estelle LE BIHAN
Associée

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU

Bilan - ACTIF
 EXERCICE 2016

Actif	2016			2015 Net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains.....	330 000,00		330 000,00	
Constructions	1 320 000,00	17 555,52	1 302 444,48	
Matériels médicaux				
Matériels de bureau et informatique				
Autres immobilisations corporelles	18 495,15	811,43	17 683,72	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres	10 000,00		10 000,00	
TOTAL I	1 678 495,15	18 366,95	1 660 128,20	
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES				
CREANCES D'EXPLOITATION				
Créances clients et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales.....				
Autres	10 375,25		10 375,25	
CREANCES DIVERSES				
Valeurs mobilières de placement.....				
Disponibilités.....	18 528,55		18 528,55	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL II	28 903,80		28 903,80	
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				(III)
Primes de remboursement des obligations				(IV)
Ecart de conversion Actif				(V)
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 707 398,95	18 366,95	1 689 032,00	

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU

BILAN - PASSIF
 EXERCICE 2016

Passif	2016	2015
CAPITAUX PROPRES		
Dotation	1 665 440,00	
Complément de dotation		
Dons et legs en capital		
Réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	11 149,27	
Sous-total : situation nette	1 676 589,27	
Subventions d'investissement		
TOTAL I	1 676 589,27	
FONDS DEBIES		
Sur dons		
TOTAL II		
DETTES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financiers divers	1 229,10	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 817,61	
Dettes fiscales et sociales	3 424,64	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 971,38	
Charges à payer		
Produits constatés d'avance		
TOTAL III	12 442,73	
COMPTE DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 689 032,00	

FONDS DE DOTATION PATRIMOINE et SOLIDARITES EN ANJOU
 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016
 CHARGES

Charges	2016	2015
CHARGES D'EXPLOITATION		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	20 499,63	
Achats stockés d'approvisionnements		
Achats d'études et prestations		
Achats non stockés de matières et fournitures		
. animaux		
. consommables	2 800,61	
. fournitures et petits équipements.....	472,92	
Autres charges externes :		
. sous-traitances		
. locations	675,88	
. maintenance et réparations	2 533,78	
. assurances	1 411,65	
. documentation		
. frais de colloques, séminaires, conférences	276,00	
. personnel mis à disposition		
. honoraires.....	10 986,17	
. annonces et insertions.....	250,00	
. catalogues et imprimés.....	212,37	
. publications		
. frais de transport.....		
. déplacements - missions - réceptions	368,65	
. frais de poste, télécommunications et bancaires	22,85	
. Cotisations et autres droits	98,75	
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	196,64	
sur rémunérations	125,64	
taxe sur les salaires	71,00	
CHARGES DE PERSONNEL	9 321,38	
Salaires et traitements	6 612,00	
charges sociales	2 709,38	
indemnités de stage.....		
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	18 366,95	
sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 366,95	
engagements à réaliser sur ressources affectées.....		
AUTRES CHARGES	3,84	
Subventions accordées		
Charges diverses.....	3,84	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	47 998,44	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Perte de Change.....		
Intérêts et charges assimilées		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	760,00	
Sur opérations de gestion	760,00	
Sur exercice antérieur.....		
Sur opérations en capital :		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total des charges	48 758,44	
Solde créditeur de l'exercice	11 149,27	
TOTAL GENERAL	59 907,71	

**FONDS DE DOTATION DU CHU de Nantes
 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE 2016
 PRODUITS**

Produits	2016	2015
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Montant net du chiffre d'affaires		
dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Collectes	2 340,00	
Autres produits	57 559,24	
Reprise sur fonds dédiés		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	59 899,24	
PRODUITS FINANCIERS	8,47	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8,47	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
dons et libéralités reçus		
Reprise sur fonds dédiés		
Total des produits	59 907,71	
Solde débiteur de l'exercice		
TOTAL GENERAL	59 907,71	

Fonds de dotation Patrimoine et Solidarités en Anjou

ANNEXE AU 31/12/2016

Total du bilan : **1 689 032 €**
Résultat : **Excédent de 11 149 €**

➤ FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation Patrimoine et Solidarités en Anjou a été créé le 10 novembre 2015. Il s'agit du premier exercice du fonds qui a une durée de 14 mois, du 10/11/2015 au 31/12/2016

Lors du Conseil d'administration du 29 mars 2016, le Conseil, à l'unanimité, a convenu dans le strict respect de son objet statutaire, d'accepter aux frais exclusifs du donateur, la donation en pleine propriété, d'immeubles constitués comme suit :

- Un ensemble immobilier sis au 5, bis rue Vauvert à ANGERS, estimé à 400 000 € ;
- Un ensemble immobilier sis au 50, rue Lionnaise à ANGERS, estimé à 250 000 € ;
- Un ensemble immobilier sis au 2, place du Tertre et au 10, rue Belle Poignée à ANGERS, estimé à 450 000 € ;
- Un ensemble immobilier sis au 65 rue St Jacques à ANGERS, estimé à 500 000 €.

Lors du Conseil d'administration du 16 juin 2016, le Conseil a convenu d'accepter, dans le strict respect de son objet statutaire, une propriété sise 11 bis rue Hoche à SAUMUR, (49400) :

- Un appartement type 3, 3^{ème} étage (lot 35) avec grenier dans les combles (lot 47), sis résidence Verdun – 4 place de Verdun, 49400 SAUMUR, estimé à 50 000 €.

➤ REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuel de l'exercice clos au 31/12/2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions de l'avis du Conseil National de la Comptabilité n°2009-01 du 5 février 2009 relatif aux fondations et fonds de dotation, modifiant le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- continuité de l'activité et d'exploitation
- permanence des méthodes comptables (fixité) et de comptabilité d'un exercice à l'autre
- de spécialisation (ou indépendance) des exercices

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

➤ NOTE SUR LE BILAN

- Actif immobilisé

Tableau de variation de l'actif immobilisé et des amortissements en pièce jointe

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

- Fonds propres

Les Fonds propres s'élèvent à 1 676 589 € au 31/12/2016. Ils sont constitués du résultat excédentaire 2016 de 11 149 € et de l'apport de 1 665 440 €

- Fonds dédiés

Néant

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chênaie
BP 58604
44186 NANTES CEDEX 4

➤ TABLEAU DE COMPARAISON DES MASSES SIGNIFICATIVES

	2016	2015
Achats	3 273	
Frais généraux	16 836	
Impôts et Taxes	197	
Charges de personnel et assimilés	9 321	
Engagements à réaliser sur dons affectés	0	
Subventions accordées		
Dons	2 340	
Reprise sur fonds dédiés		

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chênaie
 BP 58604
 44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION "PATRIMOINE & SOLIDARITES EN ANJOU

Exercice 2016

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute		Augmentations	
	début d'exercice		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations Corporelles				
Terrains				330 000
Constructions				1 320 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				17 592
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				903
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III				1 668 495
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				10 000
Total IV		0	0	10 000
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		0	0	1 678 495

Cadre B	Diminution		Valeur brute	Réévaluations
	Par virement	Par cession	fin d'exercice	Valeur d'origine
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles 205100 (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains			330 000	
Constructions			1 320 000	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			0	
Installations générales, agencements et aménagements divers			17 592	
Matériel de transport			0	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			903	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			0	
Avances et acomptes				
Total III		0	1 668 495	0
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			0	
Prêts et autres immobilisations financières			10 000	
Total IV		0	10 000	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		0	1 678 495	

HLP Audit

3 chemin du Pressoir Chêne
 BP 58604
 44186 NANTES CEDEX 4

FONDS DE DOTATION "PATRIMOINE & SOL

Exercice 2016

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex	Augmentation	Diminutions	Valeur en
		Dotations	Sorties/Rep	fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles				0
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				0
Constructions		17 556		17 556
Installations techniques, matériel et outillage industriels				0
Installations générales, agencements et aménagements divers		710		710
Matériel de transport				0
Matériel de bureau et informatique, mobilier		101		101
Emballages récupérables et divers				
Total III	0	18 367	0	18 367
TOTAL GENERAL (I+II+III)	0	18 367	0	18 367

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT.DEROGATOIRE							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différenciel de durée	Mode dégressif	Amortis fiscal exceptionnel	Différenciel de durée	Mode dégressif	Amortis fiscal exceptionnel	
Immo.Incorporelles							
Frais d'établissement							
Total I							
Aut.immo.incorp.							
Total II							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Inst gén., agenc. amén.const.							
Inst. techn., mat.outil.industriel							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
TOTAL GENERAL (I+II+III)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	montant net	Augmen	Dotations ex.	Montant net
	début d'ex	-tations	aux amort.	en fin d'ex

Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				