

AUDIT EXPERT ET CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
38, rue PAUL HENRI SPAAK
26000 VALENCE

Tél : 04.75.44.11.92

Fax : 04.75.44.11.95

FONDS DE DOTATION NATURE VIVANTE

ZA LA BOISSONNETTE

07340 PEAUGRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

AUDIT EXPERT ET CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
38, rue PAUL HENRI SPAAK
26000 VALENCE

Tél : 04.75.44.11.92

Fax : 04.75.44.11.95

FONDS DE DOTATION NATURE VIVANTE

ZA LA BOISSONNETTE

07340 PEAUGRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

SOMMAIRE

Rapport

Documents annexés :

Bilan

Compte de résultat

AUDIT EXPERT ET CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
38, rue PAUL HENRI SPAAK
26000 VALENCE

Tél : 04.75.44.11.92
Fax : 04.75.44.11.95

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels du FONDS DE DOTATION NATURE VIVANTE, établis en Euros tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 du fonds de dotation 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont consisté à vérifier que les modalités d'établissement des comptes annuels effectivement retenues sont appropriées et ont été correctement mise en œuvre.

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

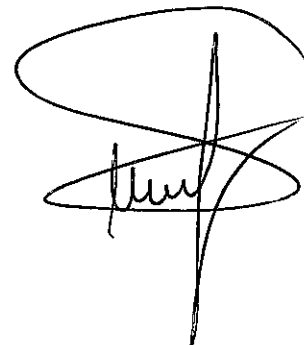
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Valence, le 13 Juin 2017

Serge YAZEDJIAN

AUDIT EXPERT ET CONSEIL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Serge Yazedjian', written over a large, stylized, looped signature mark.

AUDIT EXPERT ET CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
38, rue PAUL HENRI SPAAK
26000 VALENCE

Tél : 04.75.44.11.92
Fax : 04.75.44.11.95

FONDS DE DOTATION NATURE VIVANTE

ZA LA BOISSONNETTE

07340 PEAUGRES

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE
A L'APPROBATION DES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2016**

AUDIT EXPERT ET CONSEIL
COMMISSAIRE AUX COMPTES
38, rue PAUL HENRI SPAAK
26000 VALENCE

Tél : 04.75.44.11.92
Fax : 04.75.44.11.95

Aux adhérents,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Fonds de dotation , nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données , les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

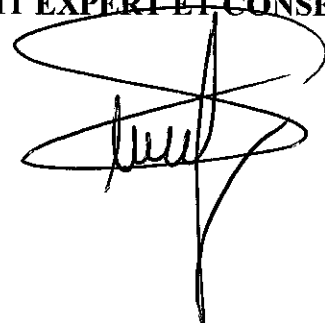
Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Valence, le 13 Juin 2017

Serge YAZEDJIAN

AUDIT EXPERT ET CONSEIL

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Serge Yazedjian', written over the printed name and company name.

**BILAN FONDS DE DOTATION
NATURE VIVANTE**

31/12/16	31/12/15	31/12/14	31/12/13	31/12/12
----------	----------	----------	----------	----------

ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

20510000 Marque					
20520000 site internet	1 560,00	1 560,00	1 560,00		
28051000 Amort marque					
28052000 Amort site internet	-1 560,00	-1 432,17	-543,47		

Total des immobilisations incorporelles	0	127,83	1016,53	0	0
--	----------	---------------	----------------	----------	----------

TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0,00	127,83	1 016,53	0,00	0,00
-------------------------------	-------------	---------------	-----------------	-------------	-------------

ACTIF CIRCULANT

Créances

Autres créances					
40980000 Fournisseurs débiteur aar				3,50	
46870000 Produits a recevoir					2 000,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	3,50	2 000,00

Total créances	0,00	0,00	0,00	3,50	2 000,00
-----------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------------

Disponibilités					
51210000 HSBC		992,25		7 675,88	2 790,50
51220000 LB	10 026,32				
51810000 Int courus à recevoir					
TOTAL	10 026,32	992,25	0,00	7 675,88	2 790,50

Charges Constatées d'avance					
48600000 Charges constatées d'avance	330,00	8,34	14,91	39,83	
TOTAL	330,00	8,34	14,91	39,83	0,00

Total actif circulant	10 356,32	1 000,59	14,91	7 719,21	4 790,50
------------------------------	------------------	-----------------	--------------	-----------------	-----------------

TOTAL GENERAL	10 356,32	1 128,42	1 031,44	7 719,21	4 790,50
----------------------	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

M

**BILAN FONDS DE DOTATION
NATURE VIVANTE**

	31/12/16	31/12/15	31/12/14	31/12/13	31/12/12
--	----------	----------	----------	----------	----------

CAPITAUX PROPRES

Report à nouveau					
11000000 RAN créditeur	6 556,31	6 186,14	6 186,14	13 760,16	13 760,16
11900000 RAN débiteur	-7 521,86	-7 521,86			
12900000 Résultat				-11 179,11	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	9 446,23	370,17	-7 521,86	3 605,09	-11 179,11
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 480,68	-965,55	-1 335,72	6 186,14	2 581,05

DETTES

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
51213000 HSBC			826,94		
51810000 Intérêts courus à payer	38,45	16,70	16,47	16,00	16,00
TOTAL	38,45	16,70	843,41	16,00	16,00
Fournisseurs et comptes rattachés					
40100000 Fournisseurs	630,00	877,27	323,75	321,07	997,45
40800000 Fourn Fact non parvenues	1 207,19	1 200,00	1 200,00	1 196,00	1 196,00
41910000 Avoir à établir					
TOTAL	1 837,19	2 077,27	1 523,75	1 517,07	2 193,45
Produits constatés d'avance					
48700000 Produits constatés d'avance					
Total dettes	1 875,64	2 093,97	2 367,16	1 533,07	2 209,45
TOTAL GENERAL	10 356,32	1 128,42	1 031,44	7 719,21	4 790,50

0,00 0,00 0,00 0,00



**BILAN FONDS DE DOTATION
NATURE VIVANT**

PRODUITS D'EXPLOITATION

Recettes		31/12/16	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
70600000	recettes diverses	5 934,50		1 705,00	6 901,10	2 238,70
70601000	recettes exonéré		308,35			
Total		5 934,50	308,35	1 705,00	6 901,10	2 238,70

Subventions reçues		39 300,00	30 000,00	43 000,00	31 939,00	63 580,00
75200000	Subventions	39 300,00	30 000,00	43 000,00	31 939,00	36 580,00
75210000	Subvention groupe					27 000,00
Autres produits			0,00	0,00	0,00	0,00
75800000	Prod div gest cour					

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION		45 234,50	30 308,35	44 705,00	38 840,10	65 818,70
--------------------------------------	--	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

CHARGES D'EXPLOITATIONS

60620000	Carburant					803,82
60630000	Fourn petit équipement					98,47
60630001	Fourn petit équipement Groupe			20,40		
60640000	Fournitures de bureaux	116,02				
60640001	Fournitures de bureaux groupe				76,71	82,98
61100000	Sous traitance générale					
61320000	Locations immobilières					
61350000	Locations matériel			3 033,10		
61560000	Maintenance					103,00
61700000	Etudes et recherche	907,50	708,00			
61850000	Frais de colloque conférence	20 565,81	16 535,35	24 369,12	15 856,64	40 084,16
61850001	Frais de colloque conférence Groupe	129,70		747,55	54,00	
62260000	Honoraires comptables					
62262000	Honoraires CAC					
62310000	Publicité	1 200,00	1 200,00	1 204,00	1 196,00	2 392,00
62312000	Communication institutionnelle	1 242,00	6 041,72	6 274,40	2 526,73	4 600,20
62312001	Communication institutionnelle Groupe	1 940,80	3 662,64	3 634,87	3 392,20	3 608,95
62320001	Echantillons groupe				105,25	
62330000	foire et expositions					87,43
62360000	Catalogues et imprimés			1 562,40	1 605,03	6 064,32
62360001	Catalogues et imprimés Groupe				89,70	
62380000	Divers (dons, pourboire...)			8 250,00	8 250,00	16 500,00
62420001	Transport vente groupe			636,60		
62510000	Frais de déplacement					
62570000	Frais de réception					
62610001	Frais postaux Groupe	1 199,84	534,29	1 504,26	1 539,16	2 241,69
62620001	Téléphone fax internet Groupe	15,53	25,15	95,02	17,41	
62780000	frais bancaires	31,52	4,62	7,04	49,10	2,20
62785000	Autres frais et com sur prestation	311,42	336,00	343,66	456,51	319,97
65800000	Charges diverses			0,50	20,57	8,62
63580000	Autres droits					
Total charges		27 660,14	29 047,77	51 682,92	35 235,01	76 997,81
65700000	Subvention diverses	8 000,00				
Subventions		8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68111000	Dot aux amort incorp	127,83	888,70	543,47		
Total dotations		127,83	888,70	543,47	0,00	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION		35 787,97	29 936,47	52 226,39	35 235,01	76 997,81

RESULTAT D'EXPLOITATIONS	9 446,53	371,88	-7 521,39	3 605,09	-11 179,11
---------------------------------	-----------------	---------------	------------------	-----------------	-------------------

PRODUITS FINANCIERS

Autres intérêts et produits assimilés						
76800100	pdt financier groupe					
76170001	revenus des autres créances gr					
77700000	quote part subv.					
TOTAL PRODUITS FINANCIER		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILAN FONDS DE DOTATION
NATURE VIVANT**

CHARGES FINANCIERES

Intérêts et charges assimilées					
66110000 Intérêts des emprunts et dettes bancaires			0,47		
66160000 Int banc & s/opé financ	0,30	1,71			
66160001 Int banc et op financ groupe					
Total charges Total	0,30	1,71	0,47	0,00	0,00

TOTAL CHARGES FINANCIERES	0,30	1,71	0,47	0,00	0,00
----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

RESULTAT FINANCIER	-0,30	-1,71	-0,47	0,00	0,00
---------------------------	--------------	--------------	--------------	-------------	-------------

RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	9 446,23	370,17	-7 521,86	35 235,01	76 997,81
-------------------------------------	-----------------	---------------	------------------	------------------	------------------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion					
77180000 Prod excep/opér gestion					

Produit execept s/exerc ant					
77200001 Prod execept s/exerc ant gr					

TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

CHARGES EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	
67170000 Rappel d'impôts autre qu'IS					
67180000 Charges exceptionnelles					

RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Impôts sur les bénéfices					
695000 Impôts sur les bénéfices					

RESULTAT D'EXPLOITATIONS	9 446,23	370,17	-7 521,86	3 605,09	-11 179,11
---------------------------------	-----------------	---------------	------------------	-----------------	-------------------

TOTAL PRODUITS	45 234,50	30 308,35	44 705,00	38 840,10	65 818,70
TOTAL CHARGES	35 788,27	29 938,18	52 226,86	35 235,01	76 997,81
BENEFICE OU PERTE	9 446,23	370,17	-7 521,86	3 605,09	-11 179,11

M

CHARGES A PAYER AU 31/12/16

40800000

Compte	Libellé	Montant
62260000	CAC	1200,00
62620001	EURONAT 1&1 internet 13/09-31/12/16	3,56
62620001	EURONAT 1&1 internet 11/09-31/12/16	3,63
TOTAL		1 207,19 €

51810000

Compte	Libellé	Montant
62785000	EXTRAIT DE COMPTE	3,20
62785000	ARRETE DE COMPTE	35,25
TOTAL		38,45 €

AVOIR A RECEVOIR AU 31/12/16

4090000

Compte	Libellé	Montant
TOTAL		- €

CCA AU 31/12/16

486000

Compte	Libellé	Montant
62312000	ALPHA Cartes invitation bio ds les étoiles 2017	330,00
TOTAL		330,00 €

PAR AU 31/12/16

46870000

Compte	Libellé	Montant
TOTAL		- €

4