DECLIC AVENIR

Fonds de dotation
5A quai Finkmatt
67000 STRASBOURG

Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi du 04 août 2008
Parution au Journal officiel du 26 décembre 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

DECLIC AVENIR
Fonds de dotation
5A quai Finkmatt
67000 STRASBOURG

Fonds de dotation régi par les articles 140 et 141 de la loi du 04 août 2008
Parution au Journal officiel du 26 décembre 2009

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de commissaire aux comptes qui nous a été confiée par le conseil d'administration de votre fonds de dotation, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation DECLIC AVENIR 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 votre trésorier. 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 oeuvre 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

2 - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, nous vous informons que nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues.

Nous avons également procédé à l'appréciation de la présentation d'ensemble des comptes.

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.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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 les documents adressés aux membres du conseil d'administration du fonds de dotation sur sa situation financière et ses comptes annuels.

Fait à Colmar, le 16 avril 2012

Le commissaire aux comptes
BRICOLA-AUDIT

Angel BRICOLA



Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2011 Brut	31/12/2011 Amort. et Dépréc.	31/12/2011 Net	31/12/2010 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)				
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	101 168		101 168	84 598
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**101 168**		**101 168**	**84 598**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF	**101 168**		**101 168**	**84 598**

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	50 000	50 000
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulemement		
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	25 323	
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Dépenses non opposables au tiers financeurs		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	11 762	25 323
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	Couverture du besoin en fonds de roulement		
	Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations		
	Réserves des plus-values nette d'actif		
	Immobilisations grevées de droits		
	Provisions règlementées		
	TOTAL (I)	**87 085**	**75 323**
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)		
DETTES (1)	**DETTES** (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 435	1 435
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes (5)	12 648	7 840
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL (IV)	**14 083**	**9 275**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	**101 168**	**84 598**

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résulats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
(4) Dont à plus d'un an : Dont à moins d'un an : 14 083
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue - prestations de services - divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges		
	Autres produits	40 959	47 000
	Total des produits d'exploitation	**40 959**	**47 000**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures		
	Services extérieurs et autres	1 491	2 802
	Impôts, taxes et versements assimilés - sur rémunérations - autres	50	
	Charges de personnel - salaires et traitements - charges sociales - autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions Dotation aux amortissements : - des immobilisations - des charges d'exploitation à répartir		
	Dotation aux dépréciations et provisions : - sur actif circulant - pour risques et charges d'exploitation		
	Autres charges	28 920	19 180
	Total des charges d'exploitation	**30 461**	**21 982**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**10 497**	**25 018**

BRI[illegible]A-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2011	31/12/2010
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**10 497**	**25 018**
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 264	305
	Total des produits financiers	**1 264**	**305**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**1 264**	**305**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**11 762**	**25 323**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES **(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs** **(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées**		
	TOTAL DES PRODUITS	**42 223**	**47 305**
	TOTAL DES CHARGES	**30 461**	**21 982**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**11 762**	**25 323**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS** Bénévolat Prestations en nature Dons en nature **CHARGES** Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		

BRICOLA-AUDIT
Société de commissaires aux comptes
26 rue Henner
68000 COLMAR