

MAZARS

**Fonds de Dotation
Patrimoine et Développement**

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Fonds de Dotation
Patrimoine et Développement

Siège social : 23, Rue des Marais Salants 17890 CHAILLEVETTE
N° SIREN : 538 357 583

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, d'une durée de 13 mois, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation Patrimoine et Développement, 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'association à la fin de cet exercice.

II - Justification des appréciations

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 porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur 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.

III - Vérifications et informations spécifiques

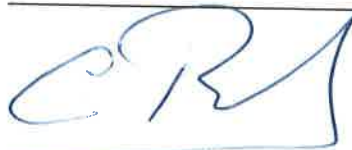
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 29 juin 2012

Le commissaire aux comptes

MAZARS



CYRILLE BROUARD

Fonds de Dotation Patrimoine et Développement
Bilan au 31 décembre 2011

ACTIF	Brut	Au 31.12.2011 Amort. Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immob.corporelles			
Terrains et constructions			
Installations techniques,matériel,outillage			
Autres			
Immob.financières(1)			
immob. Financières	90	0	90
TOTAL I	90	0	90
ACTIF CIRCULANT			
Créances			
Créances usagers et comptes rattachés			
Divers			
Disponibilités	238 017		238 017
COMPTES DE REGULARISATION			
Charges constatées d'avance		0	0
Charges à répartir sur plusieurs exercices		0	0
TOTAL II	238 017	0	238 017
TOTAL GENERAL	238 107	0	238 107

1 dont à plus d'un an
dont à moins d'un an

90
0

PASSIF	au 31.12.2011
FONDS PROPRES	
Dotation pérenne	234 656
Réserves et Fonds associatif	
Report à nouveau	
Résultat comptable de l'exercice	-139
TOTAL I	234 517
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions	
TOTAL II	0
DETTES (1)	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières divers	3 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	90
COMPTES DE REGULARISATION	
Produits constatés d'avance	
TOTAL III	3 590
TOTAL GENERAL	238 107

1 dont à plus d'un an
dont à moins d'un an
2 dont soldes créditeurs de banques

3 590
0

Fonds de Dotation Patrimoine et Développement
Compte de Résultat exercice 2011

CHARGES	2011
achats divers	0
travaux extérieurs	0
Assurances	0
documentation	0
services extérieurs	0
Honoraires	0
déplacements	0
téléphone	0
Divers	139
autres services extérieurs	139
impôts	0
impôts, taxes...	0
frais gestion courante	0
charges de gestion courante	0
charges de personnel	0
Intérêts des emprunts	0
agios	0
charges financières	0
charges exceptionnelles	0
charges exceptionnelles	0
dotations aux amortissements	0
amortissements & provisions	0
TOTAL CHARGES	139
RESULTAT: Excédent	0
Total Général	139

PRODUITS	2011
ventes de marchandises	0
ventes de produits	0
Loyers	0
divers	0
Production vendue	0
Dons et adhésions	0
Vie associative	0
transfert de charges	0
transfert de charges	0
produits financiers	0
produits financiers	0
produits exceptionnels	0
produits de cessions d'éléments d'actif	0
produits exceptionnels	0
reprise sur provisions	0
reprise sur amortissements et provisions	0
TOTAL PRODUITS	0
RESULTAT: Perte	139
Total Général	139

Fonds de Dotation Patrimoine et Développement

siège social: 23, rue des marais salants, Chatressac – 17890 – Chaillevette

Exercice du 8 décembre 2010 au 31 décembre 2011

Annexe aux comptes

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice sont établis suivant les principes généraux dans le respect de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices, de prudence, et ont pour objet de fournir une image fidèle de la situation.

Le plan comptable utilisé est issu du plan comptable général, tel qu'adopté par le Comité de la Réglementation comptable.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement CRC 2009-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotation.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques de l'exercice

- L'assemblée générale constitutive a eu lieu le 8 décembre 2010. La parution au Journal Officiel date du 4 juin 2011.
- Ce premier exercice porte sur la période allant de la constitution du Fonds de Dotation à fin décembre 2011.
- Un compte bancaire a été ouvert auprès de la Nef-Crédit Coopératif.
- En décembre 2011, une donation portant sur des parts de la SA Aguetant Santé a été faite au fonds de dotation. Un acte authentique a été rédigé par Maître Paupe. Cette donation est grevée des frais notariés correspondants.
- Les parts reçues ont été cédées en décembre 2011. Cette cession a été effectuée pour la valeur du don reçu, à savoir 236 500 €.

BILAN ACTIF

- Immobilisations financières: prise de parts dans la Société Financière la Nef pour 90 €.
- Disponibilités : 238 017,27 €
Elles correspondent au solde au 31 décembre 2011 du compte ouvert auprès de la Nef-Crédit Coopératif.

BILAN PASSIF

- Fonds reçus en dotation : 234 655,97 €.
La dotation correspond à la donation de 236 500 € effectuée au cours de l'exercice, de laquelle a été déduite les frais de notaire engagés pour un montant de 1 844,03 €.
- Résultat de l'exercice : déficit de 138,70 €.
- Emprunts et dettes financières divers : emprunt effectué auprès d'une personne physique. Cet emprunt est sans intérêt.
- Dettes fournisseurs :
Ces dettes sont exigibles dans l'année.

COMPTE DE RESULTAT

1) CHARGES D'EXPLOITATION

Les charges correspondent à :

- la parution au JO de la création du Fonds de Dotation,
- les frais bancaires.

2) RESULTAT

La présentation du compte de résultat par grandes rubriques est la suivante :

	2011			2011
Charges			Produits	
d'exploitation	139		d'exploitation	0
financières	0		financières	0
exceptionnelles	0		exceptionnels	0
Total	139		Total	0

Le résultat net de l'exercice se répartit de la façon suivante :

	2011
Résultat	
d'exploitation	-139
courant	-139
exceptionnel	0
Total	-139