

# FONDS DE DOTATION PLANETE SOCIAL

Fonds de dotation régi par la loi du 4 août 2008

Déclaré le 29 octobre 2010 à la préfecture des Hauts-de-Seine  
N° parution au JO 20100050



## Siège Social

34, avenue Charles de Gaulle  
92 220 Neuilly-sur-Seine



## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 31 décembre 2011**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 Euros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

Aux Membres

**du Fonds de dotation PLANETE SOCIAL**

\*\*\*\*\*

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

- le contrôle des comptes annuels du **Fonds de dotation PLANETE SOCIAL** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier. 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 du fonds de dotation 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 SPÉCIFIQUES

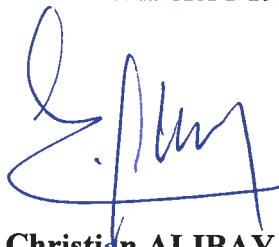
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Paris, le 4 juin 2012

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**Christian ALIBAY**

Directeur Général Délégué  
Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de VERSAILLES

**BILAN ACTIF**

	31/12/2011			Net
	Brut	Amort & Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits similaires	4 042	362	3 681	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total (I)</b>	<b>4 042</b>	<b>362</b>	<b>3 681</b>	
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie	1 995 000		1 995 000	
Disponibilités	204		204	
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total (II)</b>	<b>1 995 204</b>		<b>1 995 204</b>	
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 999 246</b>	<b>362</b>	<b>1 998 885</b>	

(1) dont droit de bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à plus d'un an			
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisé par l'organisme de tutelle			
Dons en natures restant à vendre			

## BILAN PASSIF

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds Propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>dont dons et legs, Subv. d'investissements, affectés à des biens renouvelables</i>	2 000 000	
Ecarts de réévaluation		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Report à nouveau		
Autres réserves		
<b>RESULTAT de l'exercice (Excedent ou Perte)</b>	-4 199	
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 995 801</b>	
<b>Compte de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total provision pour risque et charges (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
sur subventions fonctionnement		
sur autres ressources		
<b>TOTAL Fonds Dédiés (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès établissements crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 084	
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>Total dettes (V)</b>	<b>3 084</b>	
<b>Ecart de conversion passif (VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 998 885</b>	
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont coucours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

# COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise sur amort. et provisions, transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres Produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats, charges externes (2)	3 838	
Impôts taxes, versements assimilés		
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	362	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	4 199	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-4 199</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excedent supporté ou déficit transféré (III)		
Déficit attribué ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts, prod. assimilés (4)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		
<b>3 - RESULTAT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>-4 199</b>	

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2011	31/12/2010
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
Impot sur les bénéfices (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VI)</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)</b>	4 199	
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-4 199	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-4 199	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances de crédit bail mobilier dont redevances de crédit bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont charges concernant des entreprises liées		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

# A N N E X E

## SOMMAIRE

- I. Activité
- II. Faits marquants
- III. Changements de méthodes comptables et de présentation
- IV. Evènements postérieurs à la clôture
- V. Règles et méthodes comptables
- VI. Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat
  - Etat des immobilisations
  - Etat des amortissements
  - Etat des provisions
  - Etat des échéances des créances et des dettes
- VII. Informations et commentaires sur :
  - Evolution des fonds propres
  - Provision pour risques et charges
  - Produits à recevoir
  - Charges constatées d'avance
  - Entreprises liées
- VIII. Autres informations :
  - Effectif au 31 décembre 2011
  - Droit Individuel à la Formation
  - Contributions volontaires
  - Rémunérations des dirigeants
  - Régime fiscal
  - Honoraires du commissaire aux comptes



## **I. ACTIVITE**

PLANETE SOCIAL est un fond de dotation dont l'activité principale consiste en la promotion des bonnes pratiques sociales pour favoriser le développement économique, social et de l'emploi des entreprises industrielles de toute tailles au niveau national et international.

## **II. FAITS MARQUANTS**

Pas de faits marquants de ce premier exercice.

## **III. CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES ET DE PRESENTATION**

Aucun changement de méthodes comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **IV. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE**

Aucuns évènements postérieurs à la clôture.

## **V. REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels applicables en France, et notamment le règlement n° 99-01, adopté le 16 février 1999 par le Comité de réglementation comptable, relatif aux modalités d'établissement et de présentation des comptes annuels des associations et fondations, et les règlements CRC suivants :

- 2000-06 concernant les passifs ;
- 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs ;
- 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

### **Durée de l'exercice**

Ce premier exercice a une durée de 14 mois, couvrant la période du 29/10/2010 au 31/12/2011.

## VI. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, Recherche et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles <p style="text-align: right;"><b>TOTAL I</b></p>	0	0	4 042
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Constructions sur sol propre et d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <p style="text-align: right;"><b>TOTAL II</b></p>	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières <p style="text-align: right;"><b>TOTAL III</b></p>	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	0	0	4 042

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par mise au rebut		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, Recherche et développement Autres postes d'immobilisations incorporelles <p style="text-align: right;"><b>TOTAL I</b></p>	0	0	4 042	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Constructions sur sol propre et d'autrui Installations générales, agencements, constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres installations, agencements, aménagements Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes <p style="text-align: right;"><b>TOTAL II</b></p>	0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières <p style="text-align: right;"><b>TOTAL III</b></p>	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	0	0	4 042	0

### **Immobilisations et Amortissements**

Au 31/12/2011, le poste immobilisation est constitué par le site internet à hauteur de 4 042 € et par ses amortissements à hauteur de 362 €.

### **Stocks**

Il n'y a pas de stocks. Les petites fournitures sont passées directement en charges.

### **Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une dépréciation est constituée lorsqu'un risque de non recouvrement est avéré.

### **Titres**

Le portefeuille titres représenté exclusivement par des Sicav Monétaire est inscrit à l'actif pour son prix de revient, frais inclus.

Une dépréciation du portefeuille titres est constatée pour couvrir la moins-value latente lorsque la valeur boursière au 31 décembre est inférieure à la valeur du portefeuille évaluée selon la méthode du coût moyen pondéré.

A la clôture de l'exercice, le portefeuille titres fait ressortir une plus value latente de 13.887 €.

**État des amortissements**

Cadre A		Situation et mouvements de l'exercice		
Immobilisations amortissables	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminut. Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement, Recherche et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>	0	362	0	362
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Constructions sur sol propre et d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport	0		0	0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	0		0	0
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL II</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	0	362	0	362

Cadre B		Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissement dérogatoire					
Immobilisations amortissables	Valeur en début d'exercice			Diminutions Sorties/Reprises			Mouvements nets amort. à fin D'exercice
	Différence de durée	Mode dégressif	Amort. Fiscal except.	Différence de Durée	Mode dégressif	Amort. Fiscal except.	
<b>IMMOB. INCORP.</b>							
Frais d'établissement, R&D							
Autres immo.incorp.							
<b>TOTAL I</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>							
Const. Sur sol propre et d'autrui							
Inst. Gén., ag., constr.							
Inst. Tech., mat. Et out. Ind.							
Autres inst., ag., aménag.							
Matériel de transport							
Mat. De bureau, infor., mobilier							
Immo. Corp. En cours							
Avances et acomptes							
<b>TOTAL II</b>	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	0	0	0	0	0	0	0

**Etat des provisions et dépréciations inscrites au bilan**

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provision pour investissement				
Provision pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>	0	0	0	0
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions et pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provision pour renouvellement des immobilisations				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	0		0	0
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participations				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	0	0	0	0

Dont dotations et reprises :	- d'exploitation	0	0
	- financières		
	- exceptionnelles		

**État des créances et des dettes**

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>				
Créances rattachés à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs Divers				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL</b>		0	0	0

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursement obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'étab.de crédit					
Emprunts et dettes fin. diverses (1) (2)					
		3 084	3 084		
Fournisseurs et comptes rattachés					
Clients avoirs à établir					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnés					
Autres impôts, taxes et verst.assimilés					
Dettes sur immo. Et comptes rattachés					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL</b>		3 084	3 084	0	0

(1) Emprunts souscrits en cours d'ex.	
(1) Emprunts remboursés en cours d'ex.	
(2) Emp., dettes contr. auprès des ass.	

**VII. Informations et commentaires sur :**

- **Evolution des fonds propres**

N° de compte	Libellé	31/12/2010	+	-	31/12/2011
103 400	Fonds associatif	2 000 000	0	0	2 000 000
110 000	Report à nouveau débiteur	0		0	0
120 000	Résultat N-1	0	0	0	0
120 000	Résultat N	0	0	-4 199	-4 199
TOTAL		2 000 000	0	-4199	1 995 801

- **Provisions pour risques et charges**

N/A

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2011	31/12/2010
Créances rattachés à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	0	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	0	

- **Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avance	31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation	0	0
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	0	0

## VIII. Autres informations

- **Effectif au 31 décembre 2011**

	Personnel salarié
Cadres	0
Agents de maîtrise et techniciens	0
Employés	0
Ouvriers	0
TOTAL	0

- **Droit Individuel à la Formation**

N/A

- **Contributions volontaires**

Néant.

- **Rémunération des dirigeants**

Les dirigeants de l'association sont les administrateurs, qui ne sont pas rémunérés.

- **Régime fiscal**

Pas de fiscalité

- **Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice au titre du contrôle légal des comptes est de 2 550 € HT.