



KPMG Audit
480, avenue du Prado
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de Dotation Ressource

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 20 mois clos le 31 décembre 2011
Fonds de Dotation Ressource
1140 rue Ampère - Actimart 2 - 13851 Aix en Provence
Ce rapport contient 15 pages
Référence : GM-122-399



KPMG Audit
480, avenue du Prado
13272 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

Fonds de Dotation Ressource

Siège social : 1140 rue Ampère - Actimart 2 - 13851 Aix en Provence

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 20 mois clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 20 mois clos 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation Ressource, 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 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 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.

2 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 portons à votre connaissance les éléments suivants.

Comptes d'emploi des ressources :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Fonds de Dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources, décrites dans la note 9 de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

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 le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 25 juin 2012

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Georges Maregiano
Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 20			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances	75		75		75	
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	64 228		64 228		64 228		
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	64 303		64 303		64 303	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	64 303		64 303		64 303	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 2012	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	19 678		19 678	
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
TOTAL I	19 678		19 678		
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 088		4 088		
Dettes fiscales et sociales					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	40 538		40 538		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL IV	44 626		44 626	
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	64 303		64 303	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

44 626

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 20			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens						
Production vendue de Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			94 557		94 557	
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			94 557		94 557	
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			44 879		44 879	
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			30 000		30 000	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			74 879		74 879	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			19 678		19 678	
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 20	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V				
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	19 678		19 678	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	94 557		94 557	
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	74 879		74 879	
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	19 678		19 678	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Nous vous présentons ci-après l'Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2011 du Fonds de Dotation RESSOURCE, dont le total bilan est de 64 303.13 Euros et, dont le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, présente un total produits d'exploitation de 94 556.60 Euros et dégagant un excédent de 19 677.55 Euros .

Le Fonds de Dotation a été créé le 12 mai 2010, l'exercice a par conséquent une durée de 20 mois, couvrant la période du 12/05/2010 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice le Fonds de Dotation Ressource a mis en oeuvre son projet de création et de développement d'un centre de soutien et d'accompagnement thérapeutique aux personnes atteintes du cancer. Ce projet a pris forme au travers de l'Association Ressource.

Le Fonds de Dotation Ressource a obtenu l'autorisation de faire appel à la générosité publique.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 et dans le respect des dispositions de l'avis du 05/02/2009 n°2009-01 du CNC modifiant le règlement n°99-01 du CRC relatives à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Néant

Etat des provisions

Néant

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2011.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

L'association Ressource a engagé des frais pour le compte du Fonds de Dotation Ressource. Ces frais ont été provisionnés au cours de l'exercice et ont été facturés en 2012.

Ils s'élèvent à 26.338,38 € pour l'année 2010 et à 14.199,20 € pour l'année 2011.

Le Fonds de Dotation Ressource a procédé au versement d'une subvention en faveur de l'Association Ressource à hauteur de 30.000 €.

COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DU FONDS DE DOTATION RESSOURCE 2011

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)	Formules	RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)	Formules
				REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE			T1
1 - MISSIONS SOCIALES*	30 000	30 000	ST1	1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	94 557	74 879	T2
- Accompagnement thérapeutique personnes atteintes d'un cancer	30 000	30 000		1.1. Dons et legs collectés - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Legs et autres libéralités non affectés - Les et autres libéralités affectés	94 557	74 879	
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	17 358	17 358	ST2	1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public			
- Frais d'appel à la générosité du public	17 358	17 358					
- Frais de recherche des autres fonds privés							
- Charges liées à la recherche de subvention et autres concours publics							
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	27 521	27 521	ST3	2 - AUTRES FONDS PRIVES			
				3 - SUBVENTIONS & AUTRES CONCOURS PUBLICS			
				4 - AUTRES PRODUITS			
		74 879	T3=ST1+ST2+ST3				
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	74 879			I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	94 557		
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS				II - REPRISES DES PROVISIONS			
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES				III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			
				IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)			T4
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	19 678			V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE			
V - TOTAL GENERAL	94 557			VI - TOTAL GENERAL	94 557	74 879	T2+ T4
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		0	T5				
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		0	T5 Bis (négatif)				
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		74 879	T6=T3+T5+T5bis	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		74 879	T6
				SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		19 678	T7=T1+T2+T4+T6
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
Missions sociales				Bénévolat			
Frais de recherche de fonds				Prestations en nature			
Frais de fonctionnement et autres charges				Dons en nature			
Total	0	0		Total	0	0	

* ou dépenses opérationnelles

Annexe du compte d'emploi des ressources du Fonds de Dotation « RESSOURCE » pour l'exercice clos au 31/12/2011

1 / Cadre juridique :

Le Fonds de Dotation RESSOURCE faisant appel à la générosité publique au regard de l'article 3 de la loi de 1991, est tenu d'appliquer l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement CRC 2008-12 du Comité de la réglementation comptable.

Ce règlement présente un modèle de Compte d'Emploi des Ressources à intégrer dans les annexes des Fonds et est applicable depuis l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Le CER est destiné à mettre en perspectives les dons collectés et les coûts des moyens mis en œuvre et à permettre un contrôle de l'utilisation des dons collectés et de la conformité de leur utilisation à l'objectif de la collecte annoncé préalablement.

2 / Règles de présentation retenues pour le CER :

Le CER présente quatre colonnes :

- les colonnes 1 et 2 représentent l'ensemble des ressources et des emplois du Fonds de Dotation RESSOURCE pour l'exercice 2011 et suivent les mêmes règles comptables que celles appliquées pour le compte de résultat de la Fonds de Dotation (les différences de présentation seront exposées ci-après) ;
- les colonnes 3 et 4 concernent les ressources issues de la générosité du public et l'emploi qui en est fait.

3 / Ressources de l'exercice :

Au cours de l'exercice courant du 12/05/2010 au 31/12/2011, le Fonds de Dotation RESSOURCE a exclusivement fait appel à la générosité du public (particulier et entreprise). Les dons récoltés au cours de l'exercice s'élèvent à 94.557 € dont 19.678 € non utilisés en fin d'exercice.

4 / Emplois de l'exercice :

4.1 / Missions sociales :

Les missions sociales ont consisté à participer à l'ouverture d'un Centre Ressource destiné à soutenir les personnes atteintes d'un cancer ainsi que leur entourage en rassemblant des professionnels de santé et des bénévoles afin de les guider à trouver les ressources adaptées à leur situation.

Les dons affectés au développement des actions sociales s'élèvent à 30.000 € soit 32 % des dons issus de l'appel à la générosité du public.

4.2 / Frais de recherche de fonds :

Les frais de recherche de fonds correspondent à des frais engagés pour la création du site internet ainsi que pour l'impression de dépliants. Ils s'élèvent à 17.358 € soit 18 % des dons issus de l'appel à la générosité du public.

4.3 / Frais de fonctionnement :

Les frais de fonctionnement, par définition, regroupent l'ensemble des emplois ne correspondant pas aux deux rubriques précédentes, notamment les frais d'honoraires, les frais bancaires et les frais d'actes.

Les frais de fonctionnement de l'exercice s'élèvent à 27.521 € soit 29 % des dons issus de l'appel à la générosité du public. Cette proportion importante est due aux honoraires de conseils liés à la création du Fonds de Dotation.

Au cours des exercices futurs, le Fonds s'efforcera de diminuer la part relative aux frais de fonctionnement pour permettre de soutenir plus activement les missions sociales.

4.4 / Dotations aux amortissements et aux provisions :

Le Fonds de Dotation RESSOURCE ne possède pas d'immobilisations. Par conséquent, aucune dotation aux amortissements n'a été constatée au cours de l'exercice.