

N/Réf.

V/Réf.

**FONDS DE DOTATION
« UNIVERS MENTOR »
HOTEL DE VILLE
83210 SOLLIES-TOUCAS**

**RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS AU 31/12/2011
(Du 25/08/2011 au 31/12/2011)**

**FONDS DE DOTATION
« UNIVERS MENTOR »
HOTEL DE VILLE
83210 SOLLIES-TOUCAS**

N/Réf.

V/Réf.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2011
(Du 25/08/2011 au 31/12/2011)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée statutairement en date du 25/08/2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre fonds de dotation, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau assisté par sa directrice opérationnelle. 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 professionnelles 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 contenus 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 votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre fonds de dotation, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cuers
Le 24/10/2012



SARL B.CONSULTING
Représentée par M. Gilbert BORG
Commissaire aux Comptes

- **BILAN**
- **COMPTE DE RESULTAT**
- **ANNEXE**

EXERCICE AU 31/12/2011

Bilan

UNIVERS MENTOR

BILAN ACTIF

Période du 01/08/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (05 mois)				Exercice précédent Néant	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Immobilisations grevées de droit	2 400 000,00		2 400 000,00	90,37		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	2 400 000,00		2 400 000,00	90,37		
STOCKS ET EN COURS:						
Autres créances						
Valeurs mobilières de placement	232 909,35		232 909,35	9,77		
Disponibilités	22 867,67		22 867,67	0,86		
TOTAL (II)	255 777,02		255 777,02	9,63		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	2 655 777,02		2 655 777,02	100,00		

UNIVERS MENTOR

BILAN PASSIF

Période du 01/08/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (05 mois)	Exercice précédent Néant		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 700 466,77	101,68		
Résultat de l'exercice	-55 627,27	-2,08		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
TOTAL (I)	2 644 839,50	99,59		
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 712,55	0,25		
Autres	4 224,97	0,16		
TOTAL (IV)	10 937,52	0,41		
TOTAL PASSIF	2 655 777,02	100,00		
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

UNIVERS MENTOR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/08/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011		Exercice précédent Néant		Variation %	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation %
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
<i>Montants nets produits d'expl.</i>							
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Produits liés à des financements réglementaires							
<i>Sous-total des autres produits d'exploitation</i>							
<i>Total des produits d'exploitation (I)</i>							
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Autres achats non stockés							
			394,80				394 N/S
Services extérieurs							
			108,50				108 N/S
Autres services extérieurs							
			55 853,56				55 853 N/S
<i>Total des charges d'exploitation (II)</i>							
			56 356,86				56 356
RÉSULTAT D'EXPLOITATION							
			-56 356,86				-56 356 N/S
PRODUITS FINANCIERS:							
Autres intérêts et produits assimilés							
			729,59				729 N/S
<i>Total des produits financiers (V)</i>							
			729,59				729 N/S
CHARGES FINANCIERES:							
<i>Total des charges financières (VI)</i>							
RÉSULTAT FINANCIER							
			729,59				729 N/S
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT							
			-55 627,27				-55 627 N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>							
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)							
			729,59				729 N/S
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)							
			56 356,86				56 356 N/S
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
			-55 627,27				-55 627 N/S
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							

UNIVERS MENTOR

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/08/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011	Exercice précédent Néant	Variation	%
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 5 mois.

Le fonds de dotation "Univers Mentor" a été créé le 25 août 2011 et a été publié au Journal Officiel le 24 septembre 2011.

Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2011 correspondent au premier exercice.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 655 777,02 E.

Le résultat net comptable est une perte de 55 627,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition correspondant à la dotation reçue lors de la constitution du fonds.

S'agissant d'oeuvres d'art inaliénables, ces immobilisations ne font pas l'objet d'une dotation aux amortissements.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 400 000 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		2 400 000		2 400 000
Immobilisations financières				
TOTAL		2 400 000		2 400 000

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Dotation inaliénable oeuvres	2 400 000	0	2 400 000	Non amortiss.
TOTAL	2 400 000		2 400 000	

Informations complémentaires sur le bilan actif

Néant

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 10 938 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 713	6 713		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 225	4 225		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	10 938	10 938		

Charges à payer par postes du bilan = 6 713 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 713
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	6 713

Informations complémentaires sur le bilan passif

Néant.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes (suite)**INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES***Dons en nature*

Néant.

Contributions volontaires en nature

Néant.

Suivi des dotations

Seule la dotation reçue lors de la constitution du fonds figure dans les comptes.

Elle n'a subi aucune modification au cours de l'exercice à l'exception de l'utilisation de la trésorerie pour couvrir les frais de fonctionnement.

Contributions volontaires en nature

Néant.

Engagements à réaliser sur ressources affectées

Néant.

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 6 713 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs ,factures non parvenues	6 713
TOTAL	6 713