

# **S2F Associés**

**Expertise Comptable Commissariat aux Comptes**

Jean-Luc FLUCK Gérard FORTIER Eric STOFFT Christophe CAMARD

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

## **Fonds pour la Fondation de Service Politique**

**83 rue Saint Dominique  
75 007 PARIS**

Fonds de dotation

---

*Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée  
de Commissariat aux Comptes et d'Expertise Comptable  
RCS Nanterre D 395 251 994 - Capital 12 000 euros*

*11, rue Camille Desmoulins 92 300 LEVALLOIS PERRET - Tél : 01 47 48 99 99 / Fax 01 40 89 32 55  
30, rue Georges Boucher 95 480 PIERRELAYE - Tél : 01 30 37 17 55 / fax 01 34 64 68 95*

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS AU 31  
DECEMBRE 2011**

## **Fonds pour la Fondation de Service Politique**

**83 rue Saint Dominique  
75 007 PARIS**

Fonds de dotation

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS 2011**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de la constitution du fonds de dotation, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos au 31 Décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels du fonds de dotation « Fonds pour la Fondation de Service Politique», tels qu'ils sont annexés 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 conseil d'administration. 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- A l'actif du bilan du fonds de dotation figurent des « disponibilités » pour un montant de 202 045 €. Il s'agit d'un placement effectué sur un livret épargne pour 200 695 €, le solde étant l'encours bancaire au 31/12/ 2011.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons obtenu les éléments probants recherchés sur le caractère raisonnable de cette valorisation et validé la pertinence des principes retenus, afin de corroborer le montant de ce poste, inscrit au bilan de la clôture de l'exercice.

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 de gestion et dans les documents adressés aux Membres du fonds de dotation sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Levallois, le 28 Septembre 2012

**Pour le Commissaire aux Comptes  
S2F Associés**



**Jean-Luc FLUCK**

## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le : 31/12/2011			
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		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 en-cours			
		Avances et acomptes			
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)</b>	Participations			
		Créances rattachées à des participations			
		T.I.A.P			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		<b>Total (I)</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS</b>	Matières premières, approvisionnements			
		En-cours de production de biens et services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		Avances et acomptes versés			
	<b>CRÉANCES (3)</b>	Usagers et comptes rattachés			
		Comptes affiliés			
		Autres créances			
	<b>DIVERS</b>	V.M.P			
		Instruments de trésorerie			
	Disponibilités	202 045,33		202 045,33	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance (3)				
	<b>Total (II)</b>	<b>202 045,33</b>		<b>202 045,33</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement d'obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>202 045,33</b>	<b>202 045,33</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
	Dons en nature restant à vendre				

**S2F ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 281 994  
11, rue Camille Desmoulins  
93000 LEVALLOIS PERRET  
T : 01 48 99 99 99 - Fax : 01 48 99 99 95

## BILAN PASSIF

		31/12/2011
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	200 131,73
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	
	Fonds associatifs avec droit de reprise	
	Apports	
	Legs et donations	
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
	<b>Total (I)</b>	<b>200 131,73</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement	
	Sur autres ressources	
	<b>Total (II)</b>	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	<b>Total (III)</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 913,60
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	
Instrument de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	
	<b>Total (IV)</b>	<b>1 913,60</b>
	Ecarts de conversion passif (V)	
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>202 045,33</b>
	Engagements donnés	
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an	
	Dont à moins d'un an	1 913,60
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	

**S2F ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 251 994  
11, rue Camille Desmoulins  
92300 LEVAL-LOIS PERRET  
Tél : 01 47 48 99 99 - Fax : 01 47 99 32 55

## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2011
		Nombre de mois de la période		12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation
	Ventes de marchandises			
	Production vendue	biens		
		services		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Cotisations				
Dons				201 350,00
Legs et donations				
Autres produits				
			<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>	<b>201 350,00</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes (3)			
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales			
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
			<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>	<b>1 913,60</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>199 436,40</b>
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré		(III)	
	Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>695,33</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			<b>Total des charges financières (VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>695,33</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>200 131,73</b>

**S2F ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 251 994  
11, rue Camille Desmoulins  
92300 LEVALLOIS PERRET  
T : +33 1 47 48 99 99 - Fax : 01 47 48 32 55

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2011
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		
(IX)	Impôts sur les bénéfices	
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>202 045,33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>1 913,60</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>200 131,73</b>

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont crédit bail mobilier	
		Dont crédit bail immobilier	

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits	Bénévolats	
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
	<b>Total</b>	
Charges	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	
	Personnel Bénévole	
	<b>Total</b>	

**S2F ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 251 994  
11 rue Camille Desmoulins  
92300 LEVALLOIS PERRET  
Tél : 01 47 48 99 99 - Fax : 01 47 99 32 55

**Annexe**

**SZF ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 25 534  
11, rue Camille Desmoulins  
92300 LEVALLOIS PERRETT  
Tél. 01 47 48 99 99 - Fax : 01 47 48 99 99

**Principes, règles et méthodes comptables****Généralités sur les règles comptables**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Ce premier exercice clôturé aura une durée exceptionnelle courant de la création du Fonds de dotation pour la Fondation de Service Politique publié au journal officiel le 3 juillet 2010 jusqu'au 31 décembre 2011, car il n'y a eu aucun mouvement financier jusqu'au 31 décembre 2010.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

**Autres informations****Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 914	1 914		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>1 914</b>	<b>1 914</b>		

**S2F ASSOCIES**  
RCS NANTERRE D 395 251 994  
11, rue Camille Desmoulins  
92300 LEVALLOIS PERRET  
Tel : 01 47 48 99 99 - Fax : 01 47 89 32 55