Strego

Bien + qu'un expert-comptable !

Strego Nantes
5 rue Albert Londres
BP 20303
44305 Nantes Cedex 3
Tél. : 02 40 50 12 61
Fax : 01 57 67 47 29
strego.nantes@strego.fr
www.strego.fr

Christine Blanloeil
Yves Guibreteau
Ludovic Griveau
Bruno Hannequart
Patrick Hianasy
Philippe Orain
Roland Rousseau
Experts-Comptables inscrits au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Commissaires aux Comptes membres de la Compagnie Régionale de Rennes

Eléonore Bohuon
Johan Germon
Laurent Meillarec
Cyrille Pineau
Experts-Comptables inscrits au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire

Charles Bossé
Commissaire aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes

FONDS DE DOTATION « APRES DEMAIN »
12 avenue Carnot
BP 61709
44017 NANTES CEDEX 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Strego

FONDS DE DOTATION « APRES DEMAIN »
12 avenue Carnot
BP 61709
44017 NANTES CEDEX 1

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

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 « APRES DEMAIN », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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'anomalie significative. 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.

EXPERT-COMPTABLE ★ STREGO ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous estimons que les appréciations auxquelles nous avons procédé portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Fait à Nantes, le 8 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes
STREGO

Christine BLANLOEIL

EXPERT-COMPTABLE * STREGO * COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	215		215	215
TOTAL (I)	**215**		**215**	**215**
Stocks en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	26 922		26 922	3 373
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	**26 922**		**26 922**	**3 373**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	**27 137**		**27 137**	**3 589**

EXPERT-COMPTABLE STEUCO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
. Fonds associatifs sans droit de reprise	12 000	
. Ecarts de réévaluation		
. Réserves		
. Report à nouveau	276	
. Excédent ou déficit de l'exercice	328	276
Autres fonds associatifs		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donations		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
. Ecarts de réévaluation		
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
. Provisions réglementées		
. Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	**12 604**	**276**
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (II)		
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 533	3 313
Autres	10 000	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	**14 533**	**3 313**
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	**27 137**	**3 589**
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser		
. acceptés par les organes statutairement compétents		
. autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à vendre		
Engagements donnés		

EXPERT-COMPTABLE STISCO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services				
Montants nets produits d'expl.				
Autres produits d'exploitation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Dons				
Cotisations				
Legs et donations				
Produits liés à des financements réglementaires				
Autres produits			68 000	50 000
Reprise de provisions				
Transfert de charges				
Sous-total des autres produits d'exploitation			**68 000**	**50 000**
Total des produits d'exploitation (I)			**68 000**	**50 000**
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)				
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (IV)				
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			**68 000**	**50 000**
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT				
TOTAL GENERAL			**68 000**	**50 000**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises et de matières premières				
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés				
Services extérieurs			1 158	646
Autres services extérieurs			3 821	4 078
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association			62 692	45 000

EXPERT-COMPTABLE STRECO COMMISSAIRE AUX COMPTES

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)
Dotations aux amortissements Dotations aux provisions (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées Autres charges		
Total des charges d'exploitation (I)	**67 672**	**49 724**
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		
Charges financières Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Total des charges financières (III)		
Charges exceptionnelles Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (IV)		
Participation des salariés aux résultats (V) Impôts sur les sociétés (VI)		
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	**67 672**	**49 724**
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	**328**	**276**
TOTAL GENERAL	**68 000**	**50 000**
Evaluation des contributions volontaires en nature Produits . Bénévolat . Prestations en nature . Dons en nature		
Total		
Charges . Secours en nature . Mise à disposition gratuite de biens et services . Personnel bénévole		
Total		

EXPERT-COMPTABLE * COMMISSAIRE AUX COMPTES * STRASBOURG

ANNEXE

PREAMBULE

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

L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 27 137,06 euros

Le résultat net comptable est un bénéfice de 328,42 euros.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation
- indépendance des exercices

EXPERT-COMPTABLE ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES ★ SITRECC

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :
Immobilisations brutes = 215 Euros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	215			215
TOTAL	**215**			**215**

Etat des créances = 215 Euros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	215		215
Actif circulant & charges d'avance			
TOTAL	**215**		**215**

EXPERT-COMPTABLE ★ STRASBOURG ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 14 533 Euros

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	4 533	4 533		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 000	10 000		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**14 533**	**14 533**		

Charges à payer par postes du bilan = 3 612 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	3 612
Autres dettes	
TOTAL	**3 612**

EXPERT-COMPTABLE ★ STRASCO ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fonds de dotation Après demain

Tableau de suivi des dotations

Détail des dotations	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D= A + B - C
Dotation initiale Cyril MAURY	0			0
Dotation complémentaire Cyril MAURY	0	80 000	68 000	12 000
TOTAL	0	80 000	68 000	12 000

EXPERT-COMPTABLE ★ STRASBOURG ★ COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHARGES ET PRODUITS

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

Charges à payer = 3 612 Euros

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parv(408100)	3 612
TOTAL	**3 612**