
FONDS DE DOTATION REVIVRE DEVELOPPEMENT

Fonds de dotation déclaré sous le régime de la loi n°2008-776 du 4 août 2008

26, Levée de la Loire
37520 LA RICHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2012

Mesdames et Messieurs les membres,

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 30 juin 2012 sur :

- Le contrôle des comptes annuels du fonds de Dotation Revivre Développement, 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 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 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 DE NOS APPRECIATIONS

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 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 - 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 27 septembre 2012

Le Commissaire aux comptes

SEC3

représentée par :



Jean-Philippe HOREN

BILAN ACTIF AU 30-06-2012

FONDS DE DOTATION REVIVRE DEVELOPPEMENT

				30/06/2012		
				Brut	Amort. Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement		-	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement		-	-	-	-	-
Concessions, brevets, droits similaires		-	-	-	-	-
Fonds commercial		-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles		-	-	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours		-	-	-	-	-
Avances, acomptes immob;Incorpor.		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles						
Terrains et constructions		1 479 896	218	1 479 677		
Installations techniques, matériel et outillage		-	-	-		
Autres immobilisations corporelles		-	-	-		
Immobilisations en cours		-	-	-		
Avances et acomptes		-	-	-		
Immobilisations financières						
Participations		-	-	-		
Créances rattachées à participations		-	-	-		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		-	-	-		
Autres titres immobilisés		30	-	30		
Prêts		30 000	-	30 000		
Autres immobilisations financières		101 258	-	101 258		
TOTAL I		1 611 183	218	1 610 965		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières, approvisionnements		-	-	-		
En-cours de production (biens et services)		-	-	-		
Produits intermédiaires et finis		-	-	-		
Marchandises		-	-	-		
Avances et acomptes versés sur commande						
		-	-	-		
Créances d'exploitation						
Créances usagers et comptes rattachés		-	-	-		
Autres créances		24 616	-	24 616		
Valeurs mobilières de placement		255 000	-	255 000		
Disponibilités		289 324	-	289 324		
Charges constatées d'avance		3 186	-	3 186		
TOTAL II		572 126	-	572 126		
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III	-	-	-		
Prime de remboursement des emprunts	IV	-	-	-		
Ecarts de conversion Actif	V	-	-	-		
TOTAL GENERAL	(I à V)	2 183 310	218	2 183 091		

BILAN PASSIF AU 30-06-2012

FONDS DE DOTATION REVIVRE DEVELOPPEMENT

PASSIF	30/06/2012
Fonds Propres	
Fonds de dotation	2 016 641
Ecart de réévaluation	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-
Réserves réglementées	-
Autres réserves	98 663
Report à nouveau	-
Résultat de l'exercice	58 717
Autres fonds associatifs	
Fonds Associatifs avec droits de reprise	-
Résultats sous contrôle des tiers détenteurs	-
Ecart de réévaluation	-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	-
Provisions réglementées	-
Droits des propriétaires (Commodat)	-
TOTAL I	2 174 021
PROVISIONS	
Provisions pour risques	-
Provisions pour charges	-
TOTAL II	-
FONDS DEDIES	
Sur subventions de fonctionnement	-
Sur autres ressources	-
TOTAL III	-
DETTES	
Emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	24
Avances et acomptes reçus sur commandes	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Dettes fiscales et sociales	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	9 047
Produits constatés d'avance	-
TOTAL IV	9 070
Ecart de conversion passif	-
TOTAL GENERAL	2 183 091

COMPTE DE RESULTAT AU 30-06-2012

FONDS DE DOTATION REVIVRE DEVELOPPEMENT

		30/06/2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		-
Production vendue		-
Prestations de services		86 962
Montant net des produits d'exploitation		86 962
Production stockée		-
Production immobilisée		-
Subventions d'exploitation		-
Reprises sur provisions, dépréciations, amortissements et transfert		-
Collectes		-
Autres produits		-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	I	86 962
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		-
Variation de stocks (marchandises)		-
Achats de matières premières et autres approvisionnements		-
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		-
Autres achats et charges externes		23 691
Impôts, taxes et versements assimilés		15 789
Salaires et traitements		-
Charges sociales		-
Autres charges de personnel		-
Dotations aux amortissements sur immobilisations		218
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		-
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		-
Dotations aux provisions pour risques et charges		-
Autres charges		-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	II	39 699
RESULTAT D'EXPLOITATION	(I - II)	47 263
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	III	-
Déficit supporté ou excédent transféré	IV	-

COMPTE DE RESULTAT AU 30-06-2012

FONDS DE DOTATION REVIVRE DEVELOPPEMENT

	30/06/2012
PRODUITS FINANCIERS	
De participations	-
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 258
Autres intérêts et produits assimilés	10 196
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	-
Différences positives de change	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V	11 454
CHARGES FINANCIERES	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-
Intérêts et charges assimilées	-
Différences négatives de change	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES VI	-
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	11 454
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	58 717
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Sur opérations de gestion	-
Sur opérations en capital	-
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Sur opérations de gestion	-
Sur opérations en capital	-
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	-
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-
Impôts sur les bénéfices	-
TOTAL IX	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	98 415
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	39 699
EXCEDENT OU DEFICIT	58 717

**INFORMATIONS SUR
LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement CRC 2009-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des fonds de dotation.

Les Comptes Annuels ont été établis conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels :

- enregistrement au coût historique,
- permanence des méthodes de présentation et d'évaluation,
- indépendance des exercices,

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2.183.091** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **98.415** euros et un total **charges** de **39.699** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **58.717** euros.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES EN VUE D'AMELIORER L'IMAGE FIDELE

Le fonds de dotation d'un montant de 2.016.641 € comprend l'apport lié à la succession de Sœur Claire pour une somme de 1.963.585 €, ainsi que le versement de l'assurance vie pour un montant de 53.056 €.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur.

Dans le cas où plusieurs méthodes sont possibles les options suivantes ont été retenues :

*** Immobilisations**

Les immobilisations évaluées sont uniquement celles détenues par le Fonds Revivre. Les constructions comprennent les deux immeubles détenues à Marseille et l'appartement de Boulogne-Billancourt et ont été comptabilisés à la valeur successorale.

*** Amortissements des immobilisations**

Les principales durées d'amortissements sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------------------------------|------------|
| • Constructions | non amorti |
| • agencements et aménagements des constructions | 10 ans |

Les amortissements sont pratiqués sur la durée d'usage des biens (application de la mesure de simplification pour les biens non décomposables).

La base de calcul de l'amortissement est constituée de la valeur d'acquisition diminution faite de la valeur hypothétique de cession. L'application de cette méthode a conduit à ne pas pratiquer de dotation aux amortissements sur les constructions, la valeur hypothétique de cession étant largement supérieure à la valeur d'acquisition de ces biens.

INFORMATIONS SUR LES COMPTES DE BILAN

FONDS DE DOTATION**2.016.641 €**

Ce poste correspond à l'apport successoral et à l'encaissement de l'assurance vie.

VARIATION DES FONDS PROPRES

Il s'agit du premier exercice du Fonds de Dotation, les mouvements intervenus concernent l'apport reçu au titre de la succession et de l'assurance-vie, et les mouvements intervenus pendant la période intercalaire.

PRODUITS A RECEVOIR

Au titre de l'exercice 2012, les postes comptables de l'actif comprennent les produits à recevoir suivants :

- intérêts à recevoir sur placement Suravenir	1.258 €
- loyers à encaisser	1.150 €
- intérêts courus à recevoir	4.944 €
	7.352 €

CHARGES A PAYER

Les postes suivants du bilan incluent des charges à payer pour les montants indiqués :

- intérêts courus bancaires	24 €
- autres dettes	8.067 €
	8.091 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	30 000	-	30 000
Autres immobilisations financières	101 258	-	101 258
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-
Groupe et Associés	-	-	-
Débiteurs divers	24 616	24 616	-
Charges constatées d'avance	3 186	3 186	-
TOTAL	159 060	27 802	131 258

Le montant des créances est de 159.060 € dont 131.258 € à plus d'1 an. Le reste des créances à la clôture de l'exercice sont à échéance à moins d'un an et s'élève à 27.802 €.

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	-	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	-	-	-	-
Groupe et Associés	-	-	-	-
Autres dettes	9 047	8 067	980	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	9 047	8 067	980	-

Le montant des dettes est de 9.047 € composé de 980 € de dépôts reçus sur la location de Boulogne Billancourt, dont l'échéance est à plus d'un an, et d'un montant de 8.067 € au titre de charges à payer avec une échéance à moins d'un an.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance sont liées à l'exploitation, et comprennent les primes d'assurance payées.

- Charges constatées d'avances : 3.186 €