

# FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON

103 rue d'Amiens

62000 ARRAS

**SIRET : 783 906 431 00029**

**APE : 8559 B**

---

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

---

Monsieur le Président  
Mesdames et Messieurs les administrateurs,

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 2012 sur :

- . Le contrôle des comptes annuels de la FONDS DE DOTATION NOTRE MAISON, 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 Président.

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 et 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 association à la fin de cet exercice.

## **2 – Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance :

- ↳ La note sur les principes et conventions générales retenus pour la présentation des présents comptes annuels
- ↳ Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association décrites dans l'annexe concernant notamment l'évaluation des immobilisations et des amortissements sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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, selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de votre trésorier et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Arras  
Le 14 juin 2013  
L'un des Gérants  
Pierre-Emmanuel FORT

SCP FORT ET ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI

**BILAN**

ACTIF	31/12/2012			Net
	Brut	Amort. et provisions	Net	31/12/2011
<b>Actif immobilisé :</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	1 861 798	80 822	1 780 976	1 822 264
Immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>1 861 798</b>	<b>80 822</b>	<b>1 780 976</b>	<b>1 822 264</b>
<b>Actif circulant :</b>				
Créances usagers				
Autres créances	390		390	1 217
Disponibilités	64 118		64 118	24 055
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>64 508</b>		<b>64 508</b>	<b>25 272</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>1 926 306</b>	<b>80 822</b>	<b>1 845 484</b>	<b>1 847 536</b>

PASSIF	31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 407 341	1 407 341
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Report à nouveau	-44 493	-4 328
Résultat de l'exercice	-43 643	-40 165
<b>Fonds propres (I)</b>	<b>1 319 205</b>	<b>1 362 848</b>
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés	5 055	3 798
<b>Total II</b>	<b>5 055</b>	<b>3 798</b>
Emprunts et dettes financières	465 655	300 000
Dettes fournisseurs	3 624	1 196
Dettes fiscales et sociales		39 742
Dettes sur immobilisations	15 320	100 352
Autres dettes	35 600	39 600
Produits constatés d'avance	1 025	
<b>Total III</b>	<b>521 224</b>	<b>480 890</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>1 845 484</b>	<b>1 847 536</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2012	31/12/2011
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	24 141	112
Subventions d'exploitation		
Cotisations		
Autres produits	1 182	
Reprises de provisions et transferts charges		
<b>TOTAL I</b>	<b>25 323</b>	<b>112</b>
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Achats de marchandises		
Autres achats non stockés	60	
Charges externes	1 547	3 675
Impôts et taxes	1 182	
Rémunération du personnel		
Charges sociales et autres charges de pers.		
Dotations aux amortissements	44 214	36 608
Dotations aux provisions		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>	<b>47 003</b>	<b>40 283</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-21 680</b>	<b>-40 171</b>
Produits financiers	54	6
Charge financières	28 081	
<b>RESULTAT FINANCIER (III)</b>	<b>-28 027</b>	<b>6</b>
<b>RESULTAT COURANT (I-II+III)</b>	<b>-49 707</b>	<b>-40 165</b>
Produits exceptionnels	13 211	4 730
Charges exceptionnelles	5 554	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (IV)</b>	<b>7 657</b>	<b>4 730</b>
<b>RESULTAT INTERMEDIAIRE (I-II+III+IV)</b>	<b>-42 050</b>	<b>-35 435</b>
Impôt sur les sociétés (V)		
Report des ressources non utilisées (VI)	3 603	
Engagements à réaliser sur ress. affect. (VII)	5 196	4 730
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (I-II+III+IV.V+VI-VII)</b>	<b>-43 643</b>	<b>-40 165</b>

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2012 dont le total est de 1 845 485 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -43643 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2012 au 31 décembre 2012.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 8 avril 2013 par le Président.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. Il a notamment été appliqué les dispositions du CRC 99-01 et du CRC 2009-01.

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

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

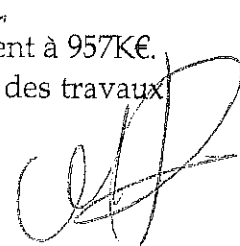
- |                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| - Constructions et gros œuvre  | 10 à 50 ans |
| - Installations et agencements | 10 à 20 ans |

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Faits marquants de l'exercice

Les travaux sur l'immeuble de Lillers ont été terminés en 2012 et se montent à 957K€. Les travaux de réhabilitation de Hardinghen sont terminés et le montant des travaux investis est de 412K€.



Un prêt a été réalisé pour le financement de ces travaux à hauteur de 470K€.

Dotation complémentaire

La somme de 400 000€ inscrite au 31 décembre 2011 a été reclassée en fonds associatifs sans droit de reprise. Aucun acte d'apport n'a été établi.



**IMMOBILISATIONS**

CADRE A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL II</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	453 800		
Construction sur sol propre			243 477
Constructions sur sol d'autrui	733 399		506 357
Installations générales, agencements et aménagement divers	262 880		168 242
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Immobilisations en cours	408 793		
<b>TOTAL III</b>	<b>1 858 872</b>		<b>918 076</b>
<b>CAUTION ET DEPOTS</b>			

CADRE B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			453 800	
Construction sur sol propre	243 477		243 477	
Constructions sur sol d'autrui			996 279	
Installations générales, agencements et aménagement divers	262 880		168 242	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Immobilisations en cours	408 793			
<b>TOTAL III</b>	<b>915 150</b>		<b>1 861 798</b>	
<b>DEPOTS ET CAUTIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>915 150</b>		<b>1 861 798</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS</b>	<b>Valeur en début d'exercice</b>	<b>Augmentations dotations</b>	<b>Diminutions Sorties/Reprises</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions sur sol propre		1 764		1 764
Constructions sur sol d'autrui	18 416	36 916	-18 192	73 524
Installations générales, agencements et aménagements divers	18 192	5 534	18 192	5 534
Matériel de bureau et informatique mobilier				
Dépôts et cautionnements				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>36 608</b>	<b>44 214</b>	<b>0</b>	<b>80 822</b>

## PROVISIONS ET FONDS DEDIES

<b>SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>	<b>Valeur en début d'exercice</b>	<b>Augmentations : dotations</b>	<b>Diminutions : reprises</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
Provisions pour dépréciation des créances :				
Provisions pour dépréciation des VMP :				
Provisions pour risques et charges :				
Provisions réglementées :				
Fonds dédiés	3 798	5 055	3 798	5 055
<b>TOTAL</b>	<b>3 798</b>	<b>5 055</b>	<b>3 798</b>	<b>5 055</b>

## VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Fonds associatifs au 01/01/2012 :	1 362 848 €
Résultat de l'exercice :	-43 643 €
Fonds associatifs au 31/12/2012 :	1 319 205 €

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Emprunt souscrit au titre de l'année	170 000 €
Dettes à plus d'un an	438 844 €
Créances à plus d'un an	NEANT

## COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le fonds de dotation ne faisant pas appel à la générosité du public n'est pas soumis à l'obligation d'établissement d'un compte d'emploi des ressources

